

Clabo S.p.A.

via dell'Industria n. 15 - 60035 Jesi (AN)

Codice fiscale, partita IVA e numero iscrizione

al Registro delle imprese di Ancona 02627880426

Capitale sociale Euro 8.455.900 interamente versato

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2019****ai sensi dell'art. 2429 del codice civile**

Ai signori azionisti della società Clabo S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2019 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, ispirata 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 e di cui riferiamo con la presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 2429 del codice civile.

Vi ricordiamo che l'attività di revisione contabile è stata attribuita alla società di revisione BDO ITALIA S.p.A., giusta delibera dell'assemblea dei soci del 28/04/2018, a cui Vi rimandiamo.

Attività di vigilanza svolta dal collegio sindacale nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019

Con riferimento all'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto e dei regolamenti e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- come collegio sindacale ci siamo riuniti n. 17 volte;
- abbiamo partecipato alle n. 3 adunanze delle assemblee dei soci, sia ordinarie che straordinarie, e alle n. 15 adunanze del consiglio di amministrazione. Esse si sono svolte nel rispetto delle norme legislative, statutarie e dei regolamenti che ne disciplinano il funzionamento. Le delibere assunte sono state conformi alla legge ed allo statuto e, sulla base delle informazioni disponibili, non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; abbiamo ottenuto dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore

rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate. A tal fine, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo vigilato sull'indipendenza della società di revisione accertando l'assenza di aspetti critici;
- abbiamo incontrato e ricevuto informazioni dai revisori della società BDO ITALIA S.p.A., soggetto incaricato della revisione legale dei conti. Non si è avuta notizia dallo stesso in merito a dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione;
- abbiamo rilevato i seguenti compensi a favore della società di revisione, ad entità appartenenti alla sua rete ed a Società terze:

Descrizione del servizio	Compenso
Relazione bilancio ordinario e consolidato	53.873,00
Relazione semestrale consolidata	6.127,00
Relazione credito d'imposta per R & S	1.000,00
Relazione covenants minibond	3.000,00
Rimborso spese	6.564,00
Totale compensi e spese società di revisione	70.564,00

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società. Diamo atto che nel corso del 2019, nell'ambito del progetto di adeguamento organizzativo, si è proceduto alla sostituzione del responsabile Industrial & Supply Chain e all'assunzione del nuovo direttore generale del gruppo. A tale riguardo non abbiamo altre osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema di controllo interno. A tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, il tutto mediante

l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti nonché mediante l'esame dei documenti aziendali. Anche a tale riguardo non abbiamo altre particolari osservazioni da riferire;

- abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sulle operazioni poste in essere con parti correlate. Le stesse sono adeguatamente descritte nelle note esplicative e ad esse Vi rimandiamo in ordine alle caratteristiche ed alla rilevanza economica. Le suddette operazioni risultano congrue e rispondenti all'interesse della società e, a tale riguardo, non abbiamo quindi osservazioni particolari da riferire;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali svolte con parti correlate o comunque con terzi;
- abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei covenant sottoscritti dalla società nell'ambito delle operazioni di finanziamento. Sul punto non abbiamo osservazioni e rimandiamo al fascicolo di bilancio per maggior informazioni;
- diamo atto che l'organo amministrativo in data 30/04/2019 ha approvato e adottato le parti speciali del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/2001;
- il collegio sindacale ha perso visione della relazione predisposta dall'Organismo di Vigilanza per l'esercizio 2019 in cui è rappresentata l'attività già posta in essere e quella programmata per il corrente 2020;
- Il collegio sindacale ha ricevuto altresì informativa in merito alle misure e alle iniziative intraprese dalla società per fronteggiare la crisi e l'emergenza sanitaria dovuta al Covid – 19. In particolare, il collegio sindacale ha preso atto degli approfondimenti condivisi in occasione di riunioni del consiglio di amministrazione, oltre ad aver scambiato alcune riflessioni con la società di revisione. In tale sede, il Collegio è stato informato circa le principali linee guida, istruzioni e procedure adottate per la gestione dell'emergenza. Inoltre, il collegio, sempre durante le riunioni del consiglio di amministrazione è stato informato circa le possibili azioni che, una volta avuta maggiore chiarezza sulla prevedibile evoluzione della gestione, saranno intraprese tempestivamente onde contenere gli impatti dell'emergenza sull'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società. Si evidenzia che i presumibili impatti complessivi del Covid-19 non sono ad oggi puntualmente stimabili; sarà quindi necessario attendere l'evoluzione della situazione internazionale per una valutazione più precisa sugli effetti di tale situazione sulle attività future della società, effetti che potrebbero avere anche impatti significativi. Per ulteriori dettagli, si rinvia al paragrafo intitolato "Evoluzione prevedibile della gestione" della Relazione sulla gestione;
- non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi;

- abbiamo rilasciato, nel corso del 2019, dei pareri previsti dalla legge che sono conservati agli atti sociali;
- abbiamo valutato l'esistenza dei requisiti della nostra indipendenza.

In sintesi, nel corso dell'attività di vigilanza svolta, come sopra descritta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque altri fatti significativi tali da richiederne la segnalazione alle autorità di vigilanza o menzione nella presente relazione.

Osservazioni del collegio sindacale in ordine al bilancio di esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 del codice civile, in merito al quale riferiamo quanto segue;

- abbiamo vigilato, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione del bilancio in oggetto;
- il progetto di bilancio è stato redatto in conformità ai principi contabili internazionali (IAS/IFRS), come indicato dal consiglio di amministrazione nelle note esplicative al bilancio;
- il progetto di bilancio che viene sottoposto all'esame e all'approvazione dell'assemblea è composto da stato patrimoniale, conto economico, prospetto delle variazioni di patrimonio netto, rendiconto finanziario e note illustrative;
- l'applicazione dell'impairment test previsto dallo IAS 36 non ha dato luogo a svalutazioni;
- le note esplicative al bilancio, oltre alle indicazioni specifiche previste dalle norme in materia di redazione del bilancio d'esercizio, forniscono le informazioni ritenute opportune per rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società; abbiamo vigilato, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione della relazione sulla gestione;
- evidenziamo che la società di revisione ha rilasciato la propria relazione al bilancio consolidato chiuso al 31/12/2019 in data 10 aprile 2020 senza rilievi né richiami di informativa.

Conclusioni

Tenuto conto di quanto sopra evidenziato e per quanto di nostra competenza, non avendo proposte da presentare all'assemblea, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'organo amministrativo.

Vi segnaliamo infine che nell'assemblea ordinaria convocata per il 28/04/2017, viene a scadere il nostro mandato, quello dell'organo amministrativo e quello del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, per il quale abbiamo presentato nostra proposta motivata per il conferimento dell'incarico ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 39/2010 per il periodo 2017-2019. Pertanto Vi invitiamo a provvedere in merito.

Jesi, 10 aprile 2020

Il Collegio sindacale

Storoni Luca



Giuliani Marco



Rovinelli Roberto

