

FINLOGIC SPA

Sede in Bollate (MI) alla via Galileo Ferraris n. 125
Capitale sociale Euro 1.416.832 i.v.
Codice Fiscale 02379641208
R.E.A. di Milano n. MI 2075050

Relazione del Collegio Sindacale

all'Assemblea degli Azionisti ai sensi dell'articolo 2429 del Codice Civile

al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019

Ai signori azionisti di Finlogic S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 il Collegio Sindacale, sin dalla data di nomina avvenuta il 3 aprile 2017, ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla normativa vigente, vigilando, per gli aspetti di competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione e sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario.

Tanto indicato il Collegio è in grado di relazionare sull'intero esercizio chiuso il 31 dicembre 2019.

Il Collegio Sindacale precisa di aver svolto la propria attività istituzionale in ossequio e conformità alle norme e ai principi di comportamento all'uopo raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e redige la presente relazione tenendo anche conto, per quanto compatibili ed applicabili, il D.Lgs 24 febbraio 1998 n 58 (TUF) e anche delle indicazioni fornite dalla Comunicazione Consob n. DEM 1025564 del 6 aprile 2001, e successive integrazioni, in considerazione del fatto che le azioni di Finlogic S.p.A. sono attualmente quotate sul mercato AIM Italia/Mercato Alternativo del Capitale organizzato e gestito da Borsa Italiana ("AIM").

In premessa riferiamo che

- La società dal 9 giugno 2017 è quotata presso il Mercato "AIM" Italia ed a seguito della quotazione risulta quindi efficace e operativo l'apposito testo di statuto approvato dalla Assemblea degli Azionisti in data 23 maggio 2017.
- La società Capogruppo, e le sue controllate, operano sia in Italia che all'estero nel settore della stampa professionale, dell'identificazione automatica e dei sistemi di etichettatura.
- Come ha evidenziato il Consiglio di Amministrazione nelle varie relazioni di propria competenza, la quotazione è parte del piano di sviluppo strategico di Finlogic che si pone come obiettivo la crescita dei volumi di vendita e il consolidamento del brand. Dal piano strategico emerge che la crescita sarà fondata sia per linee interne, attraverso il potenziamento degli impianti e l'ampliamento della capacità produttiva, che per linee esterne, in continuità con le acquisizioni già realizzate in Italia a partire dal 2014 e che ha avuto una

particolare progressione con le acquisizioni avvenute nel corso dei due ultimi esercizi ed in particolare quelli avvenuti nei primi mesi del 2020.

- Con l'approvazione del bilancio della controllante Finlogic Spa e del bilancio consolidato del Gruppo per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, giunge a naturale scadenza l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio appena trascorso conferito alla EY SpA. Per effetto del nuovo quadro normativo in materia di revisione legale, nel caso specifico, il Collegio Sindacale di Finlogic Spa ha svolto la selezione della nuova Società di revisione legale alla quale affidare il relativo incarico per gli esercizi 2020-2022. Sono pervenute al Collegio le dichiarazioni di disponibilità ed offerta da parte delle società di revisione EY Spa e KPMG Spa. In relazione alla valutazione degli aspetti quantitativi e qualitativi esaminati attentamente, il Collegio Sindacale ha condiviso il proprio giudizio di preferenza a favore dell'offerta presentata da EY Spa.
- E' doveroso richiamare in questa sede il tema, affrontato nel C.d.A., dell'effetto del "Coronavirus" che, pur non incidendo sui saldi al 31.12.2019 (in quanto fatto avvenuto dopo la chiusura dell'esercizio), appare come un fenomeno epocale e capace di incidere sulla vita economica nel suo complesso (in sostanza come un fenomeno che incide sul "sistema paese") e quindi deve essere valutata la sua incidenza sulla attività della società alla luce del principio del "going concern". Vogliamo richiamare l'attenzione del lettore in questa sede, senza comunque riportare in modo integrale il testo della Relazione sulla Gestione che è ovviamente un documento intangibile, su quanto il Consiglio di Amministrazione ha riportato nel suddetto documento (Relazione sulla gestione) che è parte del bilancio. Nella Relazione sulla Gestione il lettore trova una spiegazione dettagliata di come il fenomeno "Coronavirus" si sia messo in rapporto con la vita economica e con l'attività della Finlogic Spa. Gli Amministratori Delegati prontamente hanno affrontato il fenomeno in azienda e il Consiglio di Amministrazione ha preso in esame questo specifico problema nella riunione avuta il 27.3.2020. Si rimanda in modo integrale alle informazioni riportate nella Relazione sulla Gestione per tutte le spiegazioni del caso e si precisa che sulla base delle informazioni disponibili il Consiglio di Amministrazione, seppur gli effetti economici causati dalla pandemia in essere al momento sono di difficile valutazione, ha ritenuto di confermare i piani per il 2020 e l'andamento verrà monitorato con attenzione e con opportuna tempestività. Gli amministratori, pertanto, nella nota integrativa hanno attestato che il bilancio è predisposto nel presupposto della continuità aziendale in ragione delle informazioni a disposizione (presupposto giudicato appropriato dal revisore contabile nella sua relazione).

1. L'ATTIVITÀ DEL COLLEGIO SINDACALE

1.1 Modalità di svolgimento delle attività da parte del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale ha programmato le proprie attività alla luce del quadro normativo di riferimento, nonché dando corso alle verifiche ritenute via via più opportune in relazione alle dimensioni strutturali della Società e alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

L'esercizio dell'attività di controllo è avvenuto, in particolare, anche attraverso:

- incontri periodici con gli amministratori e i responsabili delle funzioni aziendali, organizzati al fine di acquisire le informazioni e i dati di volta in volta utili e opportuni;
- la partecipazione alle riunioni degli organi sociali e in particolare del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea;



- lo scambio informativo periodico con la Società di Revisione, anche in ossequio a quanto previsto dalla normativa;
- lo scambio indormativo con l'Organismo di Vigilanza istituito nel corso del 2019.

Il Collegio Sindacale ha svolto le proprie attività con un approccio risk based finalizzato a individuare e valutare gli eventuali elementi di maggiore criticità con una frequenza di intervento graduato secondo la rilevanza del rischio percepito.

Nella riunione periodica del 3 luglio 2019 e in sede di redazione della presente relazione il Collegio Sindacale ha effettuato l'autovalutazione del proprio operato, ravvisando in capo ai singoli suoi componenti l'idoneità a svolgere le funzioni assegnate in termini di professionalità, competenza, disponibilità di tempo e indipendenza.

In merito alla composizione, dimensione e funzionamento del Consiglio di Amministrazione, anche essi sono risultati conformi alle norme vigenti tenendo conto della nomina dell'amministratore indipendente avvenuto il 1^a giugno 2017 e alla integrazione dello stesso Consiglio di Amministrazione con ulteriori due consiglieri di amministrazione avvenuta il 24 aprile 2018 con assemblea degli azionisti.

1.2 Considerazioni sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e sulla loro conformità alla legge e all'atto costitutivo

Le informazioni acquisite sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, poste in essere dalla Società, ci hanno consentito di accertarne la conformità alla legge e allo statuto e la rispondenza all'interesse sociale.

Al riguardo riteniamo che tali operazioni siano state descritte nella Relazione sulla gestione.

Trattasi nello specifico:

- In data 28 febbraio 2019 la società ha acquisito il 51% della società Smart Lab 3D srl, in attuazione dell'accordo siglato in data 20 dicembre 2018. La Finlogic ha acquisito la quota del 20% del capitale sociale e sottoscritto l'aumento di capitale sociale per la restante quota. L'esborso finanziario complessivo dell'operazione, pari ad Euro 80 mila, è stato corrisposto in un'unica soluzione alla data di sottoscrizione del contratto. Smart lab industrie 3D s.r.l., start up ad alto contenuto innovativo con sede a Bari e costituita a marzo del 2015, è una società attiva nel campo della stampa 3D ed in particolare si propone la vendita e il noleggio di stampanti 3D, l'attività di service di stampa, la modellazione CAD e la prototipazione di brevetti.
- Il 23 luglio 2019, la società Tecmark s.r.l., controllata al 100% della Finlogic, ha finalizzato l'acquisizione del 100% della società System Code s.r.l., con sede a Osio Sotto (BG), specializzata nella progettazione e implementazione di soluzioni per l'etichettatura e l'identificazione automatica, impiegando soluzioni all'avanguardia non solo sotto il profilo tecnico, ma anche per ciò che concerne l'impatto ambientale. Il prezzo di acquisto definito in Euro 650 mila è stato corrisposto per Euro 400 mila all'atto di cessione, mentre, la rimanente quota è ripartita in 3 earn-out da pagarsi alle scadenze di 30 giorni dalla chiusura degli esercizi 2019-2020-2021 al verificarsi di definiti target di Ebitda.
- In data 2 luglio 2019, con l'obiettivo di incrementare ulteriormente la capacità produttiva della società, la società ha sottoscritto il 2 luglio 2019 l'atto di acquisto del capannone industriale situato nella zona industriale di Acquaviva delle Fonti e confinante con lo stabilimento in uso nello stesso comune per un importo di € 1.049.000.
- Il 30 settembre 2019 è stato concesso, a copertura dell'investimento immobiliare, un mutuo di € 1,35 milioni, garantito da Mediocredito Italiano, da BCC di Cassano delle Murge e Tolve a 60 mesi.
- Nel corso dell'esercizio la società ha comunicato la nuova composizione del capitale sociale risultante a seguito dell'assegnazione di n. 124.440 Azioni FINLOGIC di nuova emissione, conseguente all'esercizio di n. 1.244.400 Warrant nel corso del primo periodo di esercizio dei "Warrant FINLOGIC 2017- 2020", codice ISIN IT0005256349, tra il 1^o luglio 2019 e il 16 luglio 2019, termine iniziale e finale compresi, nel rapporto di 1 azione ordinaria ogni 10 warrant esercitati. In conseguenza di quanto sopra indicato, alla data attuale risultano quindi in circolazione n. 3.158.400 Warrant. La nuova composizione del capitale sociale, interamente versato, risulta essere pari ad Euro 1.416.832,00 e numero 7.084.160 azioni prive di valore nominale;

- In data 18 dicembre 2019, la capogruppo Finlogic ha sottoscritto un accordo per l'acquisizione del 100% della società Staf s.r.l., finalizzato in data 28 gennaio 2020. L'esborso finanziario complessivo dell'operazione, pari ad Euro 4,6 milioni, è stato integralmente corrisposto in concomitanza con la finalizzazione dell'operazione. Staf s.r.l. è una società attiva dal 1994 con sede a Rottofreno (PC), ed è particolarmente attiva nella produzione e stampa di etichette autoadesive dedicate al packaging industriale e ad altre applicazioni quali il trasferimento termico, ink-jet e laser.
- A copertura della operazione di acquisizione è stato concesso alla società un finanziamento chirografario da Banca Sella di 4mln di euro della durata di 8 anni.
- Con verbale del 3 dicembre 2019, il CdA ha deliberato di autorizzare l'operazione di acquisizione di una partecipazione del 51% del capitale sociale della Socialware Italy s.r.l., e di conferire al Presidente e Amministratore delegato ogni più ampio potere di negoziare, stipulare e dare esecuzione, in nome e per conto della Società, necessario e/o opportuno per la realizzazione dell'operazione. Socialware Italy s.r.l. è una società con sede a Bari e attiva nel settore del web e digital marketing ed e-commerce. Nel gennaio 2020, è stato stipulato un accordo vincolante per l'acquisizione del 51% della suddetta società, il quale prevede un esborso finanziario complessivo pari ad Euro 150 mila, di cui Euro 120 mila al closing dell'operazione e la restante parte in earn-out di Euro 30 mila, entro 20 giorni dall'approvazione del bilancio della Socialware Italy S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2020 a condizione che sia rispettato un determinato target dell'EBITDA.
- Il 28 marzo 2019 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Modello Organizzativo di Gestione e Controllo predisposto ai sensi del Dlgs 231/01 con nomina dell'Organismo di Vigilanza;
- Anche nel 2019 la società "Finlogic" ha effettuato investimenti finalizzati alle acquisizioni societarie sopracitate che hanno comportato un investimento di circa Euro 113 mila; inoltre ha concluso alcuni progetti di investimento pianificati investendo circa Euro 322 mila per immobilizzazioni immateriali ed Euro 1.457 mila per immobilizzazioni materiali senza tener conto dell'investimento in fabbricati come sopra esplicitato.

Tutte le operazioni sopraindicate sono state adeguatamente illustrate nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nell'espletamento delle proprie funzioni e scelte gestionali l'organo amministrativo ha rispettato il canone fondamentale dell'agire informato.

1.3 Operazioni con parti correlate. Indicazione (eventuale esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo o con parti correlate)

Abbiamo acquisito apposite informazioni sulle operazioni infragruppo e con parti correlate. Tali operazioni sono adeguatamente descritte nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa nel rispetto di quanto previsto dagli artt. 2428, comma 3 e 2427, n. 22—bis), del Codice Civile.

Si dà atto che la Società ha adottato una procedura diretta a disciplinare l'individuazione e trattamento delle operazioni con Parti correlate.

Diamo atto della loro conformità alla legge e allo statuto, della loro rispondenza all'interesse sociale, nonché dell'assenza di situazioni che comportino ulteriori considerazioni e commenti.

In occasione delle riunioni consiliari è stata fornita, da parte dell'organo amministrativo, l'informativa periodica sulle operazioni con parti correlate ai sensi e per gli effetti dell'art. 2391-bis del Codice Civile.

Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali con società del gruppo, con terzi o con parti correlate.

Le operazioni di natura ordinaria infragruppo o con parti correlate sono indicate nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa.

1.4 Adeguatezza delle informazioni rese, nella relazione sulla gestione degli Amministratori, in ordine alle operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo e con parti correlate

Non ricorre la fattispecie.

1.5 Osservazioni e proposte sui rilievi e i richiami d'informativa sui contenuti della relazione della Società di Revisione

La Società di Revisione ci ha riferito in merito al lavoro di revisione legale dei conti e all'assenza di situazioni di incertezza o di eventuali limitazioni nelle verifiche condotte.

Abbiamo preso visione della relazione da loro resa sul bilancio d'esercizio e consolidato in data 11 aprile 2020 e a tale riguardo osserviamo che essa esprime un giudizio favorevole senza rilievi né richiami di informativa.

1.6 Indicazione dell'eventuale presentazione di denunce ex art. 2408 c.c., delle eventuali iniziative intraprese e dei relativi esiti

Diamo atto che nel corso dell'esercizio 2019 non sono state presentate al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

1.7 Indicazione di eventuale presentazione di esposti, delle eventuali iniziative intraprese e dei relativi esiti

Diamo atto che nel corso dell'esercizio 2019 non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti da parte di alcun soggetto.

1.8 Indicazione dell'eventuale conferimento di ulteriori incarichi alla Società di Revisione e dei relativi costi

In base alle informazioni acquisite, non vi sono stati incarichi nell'esercizio conferiti alla Società di Revisione ulteriori rispetto all'incarico di revisione legale dei conti del bilancio di esercizio e consolidato e di verifica sulla regolare tenuta delle scritture contabili, civilistiche e fiscali, obbligatorie.

1.9 Indicazione dell'eventuale conferimento di incarichi a soggetti legati alla Società di Revisione da rapporti continuativi e dei relativi costi

Nell'esercizio non risultano conferiti incarichi a società appartenenti alla rete della Società di Revisione.

Non ci risultano altresì conferiti ulteriori incarichi ai soci, agli amministratori, ai componenti degli organi di controllo e ai dipendenti della Società di Revisione stessa e delle società da essa controllate o ad essa collegate.

Il Collegio conferma quindi che non sono emersi aspetti critici in ordine all'indipendenza della Società di Revisione.

1.10 Indicazione dell'esistenza di pareri, proposte ed osservazioni rilasciati, ai sensi di Legge nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2019 il Collegio Sindacale ha rilasciato i pareri richiesti ai sensi di legge.

1.11 Frequenza e numero delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale

Abbiamo partecipato a tutte le cinque riunioni del Consiglio di Amministrazione ottenendo, nel rispetto di quanto previsto dall'art 2381, comma 5, del Codice Civile e dello Statuto, tempestive e idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. In particolare l'iter decisionale del Consiglio di Amministrazione ci è apparso correttamente ispirato al rispetto del fondamentale principio dell'agire informato. Il Collegio Sindacale ha partecipato all'ultima riunione del Consiglio di Amministrazione tenuta il 27.3.2020 che si è resa, anche, necessaria considerato che lo scenario economico globale è stato influenzato dalla tematica del "Coronavirus". Questo evento particolare impone un attento monitoraggio, anche ai sensi dell'art. 2086 del c.c., data lieve rapidità di mutamento della situazione.

Abbiamo assistito all'Assemblea degli Azionisti tenutasi nel corso dell'esercizio.

Al riguardo è stata riscontrata la regolarità delle citate riunioni, unitamente alla conformità delle deliberazioni dell'organo amministrativo e delle Assemblee alle disposizioni del Codice Civile e all'osservanza del vigente Statuto Sociale.

Le decisioni assunte rispettano i principi della prudenza e della corretta amministrazione.

Abbiamo assunto un ruolo centrale nel complessivo sistema dei controlli, svolgendo l'attività di vigilanza attraverso sei riunioni del Collegio sindacale nel corso del 2019.

Dalla data di chiusura del bilancio di esercizio alla data della presente relazione il Collegio Sindacale si è riunito tre volte.

1.12 Osservazioni sul rispetto dei principi di corretta amministrazione

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto del fondamentale criterio della sana e prudente gestione della Società e del più generale principio di diligenza, il tutto sulla base della partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, della documentazione e delle informazioni direttamente ricevute dai diversi organi gestionali relativamente alle operazioni poste in essere dalla Società e, ove opportuno, con analisi e verifiche specifiche. Le informazioni acquisite ci hanno consentito di riscontrare la conformità alla Legge e allo Statuto sociale delle azioni deliberate e poste in essere e che le stesse non fossero manifestamente imprudenti o azzardate.

L'organo delegato ha sempre agito nel rispetto dei limiti della delega ad esso attribuita.

1.13 Osservazioni sull'adeguatezza della struttura organizzativa

Nel corso dell'esercizio in esame abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società in relazione alle dimensioni e alla natura dell'attività sociale non avendo, nella fattispecie, rilievi specifici da riferire tenendo conto dei processi in atto.

Risulta predisposta la struttura generale dell'organigramma (anche nominativo) ove risultano individuate le relative responsabilità tempestivamente aggiornato.

Il Collegio Sindacale ha approfondito, anche per effetto della quotazione all'AIM della società, la valutazione della struttura organizzativa della Società, attraverso osservazioni dirette, incontri con i responsabili delle diverse funzioni aziendali e raccolta di informazioni, anche in merito alle attività esternalizzate e i processi di adeguamento in atto sulla base dei suggerimenti e dalle autovalutazioni eseguite dagli uffici preposti.

Nell'esercizio 2020 il Collegio Sindacale proseguirà nei propri approfondimenti, monitorando il processo di progressiva armonizzazione ed implementazione dell'assetto organizzativo e procedurale della Società anche con quello delle società controllate al fine di garantire, a livello accentrato, un efficace processo unitario di controllo strategico, gestionale e tecnico operativo, nonché di assicurare una adeguata gestione dei rischi della società e del Gruppo a livello consolidato.

Abbiamo, altresì, vigilato sull'attribuzione dei poteri all'organo delegato e sulla definizione delle competenze decisionali, senza riscontrare situazioni da segnalare.

1.14 Osservazioni sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e in particolare sull'attività svolta dai preposti al controllo interno

Abbiamo vigilato sulla istituzione e implementazione dei processi di adeguamento, ancora in atto, della struttura centrale di controllo della Società finalizzata al rafforzamento delle funzioni di controllo di gestione della società e del gruppo, in particolare delle attività di monitoraggio e analisi dell'andamento economico, patrimoniale, finanziario della società e delle sue controllate.

Tale funzione non ha evidenziato, sino ad oggi, elementi di particolare debolezza e sulla base delle dimensioni e delle caratteristiche della attività espletata dalla società ci è sembrata adeguata tenendo conto dei processi di aggiornamento e di implementazione in atto in funzione dell'ampliamento del gruppo e del numero delle controllate.

Nell'esercizio precedente l'organo amministrativo aveva già nominato apposita risorsa interna ed individuato tale funzione (risk manager) con lo scopo di assistere, l'Alta Direzione e di migliorarne l'attività, prevenendo e limitando i rischi d'impresa.

Nel presente esercizio, in riferimento alle azioni di rafforzamento del sistema di controllo interno e di risk management programmate, l'organo amministrativo ha nominato apposita risorsa tesa al monitoraggio ed alla redazione di reportistica attinente i rapporti con le società controllate.

La Società Finlogic Spa si è dotata nel corso del 2019 del Modello Organizzativo previsto dal D.Lgs. n.231/2001, finalizzato a prevenire il compimento degli illeciti rilevanti e, conseguentemente, l'estensione alla Società della Responsabilità amministrativa.

Il Collegio ha incontrato nel corso dell'esercizio l'Organismo di Vigilanza per il reciproco scambio di informazioni sull'attività svolta, prendendo visione dei verbali e della relazione periodica in cui non emergono fatti censurabili o violazioni del Modello adottato dalla Società, né atti o condotte che comportino violazione delle disposizioni di cui al D.Lgs. 231/2001.

I processi di aggiornamento ed adeguamento saranno ulteriormente completati nel corso dell'esercizio 2020.

1.15 Osservazioni sull'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile e sulla affidabilità di questo a rappresentare correttamente i fatti di gestione

Abbiamo valutato, per quanto di nostra competenza, l'affidabilità del sistema amministrativo e contabile a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione tramite l'ottenimento di informazioni direttamente dagli amministratori, dai responsabili delle diverse funzioni e dalla Società di Revisione nel corso degli incontri avuti per l'esame del piano di lavoro svolto dalla stessa.

1.16 Osservazioni sull'adeguatezza delle disposizioni impartite dalla Società alle società controllate ai sensi dell'art. 114, comma 2, del TUF

Nessuna osservazione.

1.17 Osservazioni sugli eventuali aspetti rilevanti emersi nel corso delle riunioni tenutesi con i Revisori ai sensi dell'art. 150, comma 3, del TUF

Il Collegio Sindacale ha tenuto appositi incontri con la Società di Revisione nel corso dei quali non sono emersi aspetti rilevanti meritevoli di osservazioni nella presente relazione.

1.18 Indicazione dell'eventuale adesione della Società al codice di autodisciplina del Comitato per la Corporate Governance delle società quotate

Nessuna indicazione.

1.19 Valutazioni conclusive in ordine all'attività di vigilanza svolta, nonché in ordine alle eventuali omissioni, fatti censurabili o irregolarità rilevate nel corso della stessa

Diamo atto che la nostra attività di vigilanza si è svolta, nel corso dell'esercizio 2019, con carattere di normalità e che da essa non sono emersi fatti significativi tali da richiederne una specifica segnalazione nella presente relazione.

1.20 *Indicazione di eventuali proposte da rappresentare all'Assemblea ai sensi dell'art. 153, comma 2, del TUF nella materia di pertinenza del Collegio*

Oltre a quanto riportato al capo seguente, il Collegio non ritiene di dover formulare ulteriori proposte o osservazioni.

2. OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO INDIVIDUALE ED AL BILANCIO CONSOLIDATO E RELATIVA APPROVAZIONE

Il Bilancio della Società e il Bilancio consolidato di Gruppo, redatti dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, sono stati da questo regolarmente comunicati al Collegio Sindacale unitamente alla Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione, in data 27 marzo 2020 in occasione del Consiglio di Amministrazione tenutosi in tale data.

Per quanto riguarda il controllo della regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, nonché le verifiche di corrispondenza tra le informazioni di bilancio e le risultanze delle scritture contabili e di conformità del bilancio d'esercizio e del consolidato alla disciplina di legge, ricordiamo che tali compiti sono affidati alla Società di Revisione.

Al riguardo, nel corso dell'esercizio 2019, il Collegio sindacale — ai sensi delle disposizioni previste dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relative alla revisione legale dei conti annuali e consolidati, oltre a quanto già esposto in relazione alle attività di vigilanza sui sistemi di controllo interno e di gestione dei rischi, al fine di effettuare le proprie autonome valutazioni, ha incontrato la società di revisione Ernst & Young S.p.A. ottenendo adeguata informativa in merito agli esiti delle verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale e corretta rilevazione, nelle scritture contabili, dei fatti di gestione, nonché al piano di revisione dei conti relativamente al bilancio di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2019.

Abbiamo incontrato la Società di Revisione l'8 aprile 2020, in videoconferenza a ragione delle limitazioni imposte da DPCM vigente, connesse alle procedure relative alla formazione e revisione al bilancio. In tale riunione la Società di Revisione ci ha riferito che, sulla base delle procedure di revisione svolte in corso d'anno e sul bilancio dell'esercizio e consolidato chiuso al 31 dicembre 2019, non sono emerse situazioni di incertezza o limitazioni nelle verifiche condotte e che la relazione del revisore non reca rilievi o richiami di informativa.

Da parte nostra, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio d'esercizio e consolidato in esame.

Il Collegio Sindacale, inoltre, ha verificato la razionalità dei procedimenti valutativi applicati e la loro rispondenza alle logiche dei principi contabili.

Dobbiamo precisare che la vigilanza sul processo di informativa finanziaria, attraverso l'esame del sistema di controllo e dei processi di produzione di informazioni che hanno per specifico oggetto dati contabili in senso stretto, è stata da noi condotta avendo riguardo non al dato informativo ma al processo attraverso il quale le informazioni sono prodotte e diffuse.

In particolare, avendo preliminarmente constatato, mediante incontri con i responsabili delle funzioni interessate e con la Società di Revisione, l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna, diamo atto:

- che la formazione, l'impostazione e gli schemi di bilancio dell'esercizio sono conformi alle leggi e ai provvedimenti regolamentari;
- che il bilancio è coerente con i fatti e le informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli Organi Sociali, che hanno permesso di acquisire adeguata informativa delle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale svolte dalla Società;
- che per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, gli Amministratori, nella redazione dei bilanci, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile;
- della corretta iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale delle spese di impianto e di ampliamento e di sviluppo con il nostro espresso consenso ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426, punto 5), del Codice Civile.

- della corretta iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dell'avviamento con il nostro espresso consenso ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426, punto 6), del Codice Civile.

Abbiamo accertato che la relazione sulla gestione risulta conforme alle leggi vigenti, nonché coerente con le deliberazioni adottate dal Consiglio di amministrazione e con le informazioni di cui dispone il Collegio; riteniamo che l'informativa illustrata nel citato documento risponda alle disposizioni in materia e contenga una analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, nonché l'indicazione dei principali rischi ai quali la Società è esposta e rechi espressa evidenza degli elementi che possano incidere sull'evoluzione della gestione.

Con riferimento al bilancio dell'esercizio ed al bilancio consolidato del Gruppo chiuso al 31 dicembre 2019 non abbiamo ulteriori osservazioni o proposte da formulare. L'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio dal Collegio Sindacale, così come illustrata nella presente relazione, non ha fatto emergere ulteriori fatti da segnalare all'Assemblea degli Azionisti.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, come anche evidente dalla lettura del Bilancio individuale, risulta essere positivo per € 1.624.348 mentre quello attinente il bilancio consolidato di gruppo per € 1.969.289.

Conclusioni

Ad esito dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2019 e tenuto conto anche delle risultanze dell'attività effettuata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio:

a) diamo atto della adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'impresa e del suo concreto funzionamento nonché dell'efficienza e dell'efficacia del sistema dei controlli interni, di revisione interna e di gestione del rischio;

b) non sussistono, sotto i profili di nostra competenza, motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio per l'esercizio e del bilancio consolidato di gruppo della Finlogic S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2019 né osservazioni sulla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione in ordine alla destinazione del risultato conseguito tenendo conto dei piani finanziari 2020 appositamente redatti dallo stesso organo amministrativo per effetto della emergenza sanitaria in atto.

Invitiamo l'Assemblea degli Azionisti a valutare anche gli interventi normativi successivi in materia di gestione dell'emergenza "Coronavirus".

Acquaviva delle Fonti, 11 aprile 2020

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente: Dott. Quirico Arganese



Altri componenti

Sindaco effettivo: Dott.ssa Elisabetta Lenoci

Sindaco effettivo: Dott. Gaetano Lacalamita