FINLOGIC SPA

Sede in Bollate (MI) alla via Galileo Ferraris n. 125
Capitale sociale Euro 1.468.727 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 2021

Ai signori azionisti di Finlogic S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale 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 2021.

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 "Euronext Growth Milan, denominato "AIM Italia - Mercato alternativo del capitale" precedentemente al 25 ottobre 2021, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., a sua volta controllata da Euronext dal 2020.

In premessa riferiamo che

- La società dal 9 giugno 2017 è quotata presso il Mercato "Euronext Growth Milan" (precedentemente AIM Italia - Mercato alternativo del capitale).

- La società Capogruppo, e le sue controllate, operano sia in Italia che all'estero principalmente nel settore nel dell'Information Technology con soluzioni complete per la codifica e l'identificazione automatica dei prodotti.

- Come ha evidenziato il Consiglio di Amministrazione nella apposita relazione, nel futuro di Finlogic c'è la ripresa delle attività di M&A quale elemento fondamentale del piano strategico di sviluppo 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 degli ultimi esercizi e

con una conseguente razionalizzazione degli assetti societari/organizzativi che ha portato la società a fondere per incorporazione due controllate nel corso del 2020.

- E' doveroso richiamare, ancora una volta, in questa sede il tema, affrontato nelle varie riunioni di C.d.A., dell'effetto Covid 19 Coronavirus" che è stato un fenomeno capace di incidere sulla vita economica nel suo complesso e quindi deve essere valutata la sua incidenza sulla attività della società alla luce del principio del "going concern". Si richiama pertanto l'attenzione del lettore su quanto gli amministratori hanno riportato nella Relazione sulla gestione circa gli aggiornamenti degli effetti e le conseguenze del fenomeno "Covid" sulla attività della Finlogic Spa. Gli Amministratori hanno sempre monitorato gli impatti e l'evoluzione della pandemia e il Consiglio di Amministrazione è stato sempre aggiornato sulle azioni intraprese e sugli effetti di tali azioni sulla attività aziendale. Continuo è stato il monitoraggio nel corso dell'esercizio 2021. Si può confermare che la pandemia non ha inciso negativamente sulla attività economica della Finlogic e delle sue controllate. Negli ultimi mesi gli amministratori hanno focalizzato la loro attenzione nella scarsa disponibilità di carta siliconata e materiali per la produzione di etichette autoadesive causata da vari motivi nonché da scioperi in alcune cartiere del Nord Europa che stanno accrescendo i tempi di consegna dei materiali per etichette. Nel corso dell'esercizio 2021 la società ha infatti subito l'incremento dei costi delle materie prime con relativa scarsità degli stessi. Al riguardo la società ed il Gruppo hanno continuato ad operare a pieno regime con una "oculata" strategia della gestione del magazzino e di una pronta azione di "ribaltamento" ai clienti dell'incremento dei costi.

  A tali aspetti occorre doverosamente aggiungere che il conflitto Russo-Ucraino, ha reso più critico il comparto e l'intera filiera, già in difficoltà nella gestione degli incrementi dei prezzi della carta e degli altri fattori produttivi e nell'approvvigionamento di tutte le materie prime. In questo momento la guerra russa-ucraina non sta avendo conseguenze sulle attività del gruppo e della Società che stanno continuando ad operare a pieno regime con dati in crescita. Anche su tale punto, si rimanda in modo integrale alle informazioni riportate dagli amministratori nella Relazione sulla Gestione in cui gli amministratori, sebbene gli effetti economici causati sia dalla pandemia che dal conflitto in essere sono al momento di difficile valutazione, ha ritenuto di confermare i piani, rivisti nei primi mesi del 2022, impegnandosi a monitorare con attenzione l'evoluzione degli eventi. Gli amministratori, pertanto, nella nota integrativa hanno attestato che il bilancio è predisposto nel presupposto della continuità aziendale in ragione delle informazioni a disposizione.

Il bilancio della società Finlogic Spa chiude con un Utile Netto che si attesta a Euro 3,1 milioni, rispetto a Euro 2,6 milioni nel 2020. I Ricavi sono pari a Euro 34,8 milioni (Euro 29 milioni nel 2020), in crescita del +20%, principalmente determinata dalla "divisione digitale" che aumenta del 40%, mentre la divisione "Etichette" registra un incremento del 21%. L'EBITDA, pari a Euro 5,81milioni, segna una ulteriore crescita del +23% rispetto al 2020 (Euro 4,73 milioni). Il Patrimonio Netto, pari a Euro 21,35 milioni, registra un aumento di Euro 1,59 milioni rispetto al 2020 (Euro 19,76 milioni) dovuto principalmente alle dinamiche attinenti alla gestione del risultato di esercizio.

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 informativo con l'Organismo di Vigilanza 231.

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 12 luglio 2021 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 (valutazione quali-quantitativa).
In merito alla composizione, dimensione e funzionamento del Consiglio di Amministrazione, anche essi sono risultati conformi alle norme vigenti tenendo conto del rinnovo del Consiglio di Amministrazione avvenuto il 29 aprile 2020 con assemblea degli azionisti che ha nominato anche un amministratore indipendente.

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 anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19 e del conflitto Russo-Ucraino in corso.
Al riguardo riteniamo che tali operazioni siano state descritte nella Relazione sulla gestione.

Trattasi nello specifico:
- A far data dal 2 maggio 2021, la società ha sostituito il Nomad Integrae SIM con Envent Capital;
- Nel mese di dicembre 2021 la società ha acquisito l'ulteriore 49% della società Mobile Project (già controllata dal Gruppo al 51%). Il prezzo definitivo per la quota del 49% è stato calcolato nella misura di un multiplo pari a 3,5 il valore dell'EBITDA 2020 Adjusted (circa euro 50 migliaia) al netto del valore rilevato per la PFN alla data del Closing, che non poteva essere peggiorativa rispetto alla PFN al 31/12/2020 (pari ad euro 178 migliaia);
- La società "Finlogic", come da piani, oltre alla acquisizione di partecipazioni di controllo sopracitati, ha concluso nell'esercizio 2021 il potenziamento dello stabilimento di Acquaviva delle Fonti (BA) grazie all'acquisto di nuovi macchinari come le stampanti di ultima generazione Offset e tecnologia industriale. L'aumento della capacità produttiva ha comportato anche un incremento di collaboratori con un investimento complessivo 1,3 mln di Euro in macchinari ed attrezzature con le agevolazioni derivanti dai crediti di imposta "Bonus Sud" e "4.0". Gli investimenti nelle "immaterialità" sono stati pari ad € 0,17 mln (manutenzioni straordinarie su beni di terzi e software).

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.
Diamo atto che la Società ha adottato una procedura diretta a disciplinare l'individuazione e trattamento delle operazioni con Parti correlate e 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. La loro disamina non ha evidenziato criticità riguardo ad adeguatezza, congruità e rispondenza all'interesse della Società
Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della Procedura e sulla correttezza del processo seguito dal Consiglio di Amministrazione e non ha nulla da segnalare.

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 12 aprile 2022 ed 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 2021 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 2021 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 oltre le certificazioni sui crediti di imposta.

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 2021 il Collegio Sindacale ha rilasciato i pareri richiesti ai sensi di legge.

In occasione della riunione di consiglio di amministrazione del giorno 29.11.2021, avente ad oggetto la riprogrammazione e assegnazione deleghe operative ai consiglieri, il collegio sindacale ha espresso parere favorevole alla rideterminazione del sistema retributivo a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione la cui entità globale è riportata in nota integrativa.

Si evidenzia che ai sensi e per gli effetti dell'articolo 11, comma 3, della legge n.342/2000, espressamente richiamato dal comma 7 dell'articolo 110 del DL 104/2020, il collegio sindacale in occasione della redazione del bilancio 2020 e della rivalutazione di beni aziendali, attestava, sulla base dei piani predisposti dagli amministratori, che i suddetti beni rivalutati erano stati iscritti in bilancio a valori non superiori a quelli agli stessi effettivamente attribuibili con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità di economica utilizzazione nell'impresa, nonché ai valori correnti e alle quotazioni rilevate in mercati regolamentati italiani o esteri.

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.

Anche l'esercizio 2021 è stato caratterizzato da una situazione di incertezza in relazione alla genesi ed all'evoluzione della pandemia da COVID-19. Per tali motivi le attività del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale sono state condotte anche con modalità da "remoto" attraverso l'acquisizione di dati e informazioni in formato elettronico e lo svolgimento delle proprie riunioni in video/audioconferenza. Tenuto conto del grado di affidabilità e tempestività della Società nell'assicurare un corretto svolgimento delle riunioni ed un adeguato sistema di trasmissione dei flussi informativi, il Collegio Sindacale ritiene che l'adozione di tali modalità non abbia diminuito o inficiato il grado di attendibilità delle informazioni ricevute e l'efficacia della propria attività.

Abbiamo altresì ottenuto sempre dagli Amministratori tempestive ed adeguate informazioni attinenti l'influenza sulla Società dall'emergenza sanitaria Covid-19, sui fattori di rischio e sulle incertezze relative alla continuità aziendale nonché sui piani aziendali predisposti per far fronte alle nuove problematiche attinenti all'incremento dei costi delle materie prime ed energetici.

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 alle riunioni consiliari dei primi mesi dell'esercizio 2022 ed in particolare quella del 23.2.2022 che ha approvato il budget 2022 per Finlogic e per il gruppo. I piani ci confermano la capacità di crescita della società e del gruppo nonostante il difficile contesto

economico caratterizzato anche dalle problematiche attinenti al reperimento di materia prima e l'incremento dei relativi costi. Il particolare momento, caratterizzato anche dalla pandemia in corso e dal conflitto russo-ucraino, impone un attento monitoraggio, anche ai sensi dell'art. 2086 del c.c., data l'incertezza della evoluzione.

Abbiamo assistito all'Assemblea degli Azionisti tenutasi nel corso dell'esercizio. In tale occasione gli azionisti per la parte straordinaria hanno modificato alcuni articoli dello statuto sociale e introdotto un nuovo articolo 12-bis dello statuto stesso. Le modifiche allo statuto sociale attenevano principalmente alla necessità di recepire disposizioni introdotte da Borsa Italiana S.p.A. nel Regolamento Emittenti AIM Italia con avviso n. 17857 del 6 luglio 2020 e da alcune novità normative che hanno previsto, in materia di società quotate in sistemi multilaterali di negoziazione, l'applicazione di disposizioni finora riservate alle società quotate sul mercato principale.

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 conclusive dell'attività del Collegio sindacale nel corso del 2021 oltre le riunioni per lo scambio delle informazioni con la Società di Revisione e con l'Organismo di Vigilanza 231.
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.

Quanto all'esame dei "piani previsionali" approvati dal Consiglio di Amministrazione, contenente dati previsionali e prospettici per il periodo dal 2022 al 2024, il Collegio non ha osservazioni degne di rilievo in quanto la società ha tenuto conto del particolare contesto attuale macro-economico.

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 con le dinamiche aziendali.

Il Collegio Sindacale ha nel corso del tempo approfondito la valutazione della struttura organizzativa della Società, attraverso continue osservazioni dirette, incontri con i responsabili delle diverse funzioni aziendali e raccolta di informazioni, anche in merito alle attività esternalizzate e ai i processi di adeguamento in atto sulla base dei suggerimenti e delle autovalutazioni eseguite dagli uffici preposti e dello stesso C.d.A..
Nell'esercizio 2022 il Collegio Sindacale proseguirà nei propri approfondimenti mantenendo la propria attenzione e 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, aggiornato nel corso del 2021, e sulla definizione delle competenze decisionali, senza riscontrare situazioni da segnalare.
Evidenziamo che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29.11.2021 ha rideterminato e variato, con decorrenza 1 gennaio 2022, il sistema di deleghe e poteri.

Il Consiglio di Amministrazione del 30 marzo 2022, ha deliberato di confermare i componenti dell'Organismo di Vigilanza, che rimarranno in carica fino alla approvazione del bilancio chiuso al 31/12/24.

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 per effetto della crescita dimensionale, 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 dell'attività espletata dalla società ci è sembrata adeguata tenendo conto dei processi di aggiornamento e di implementazione in atto in funzione della crescita e dell'ampliamento del gruppo.

L'organo amministrativo ha 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. Tale ufficio è stato rafforzato nel corso del tempo per il suo ruolo di monitoraggio e di redazione della reportistica periodica attinente i rapporti con le società controllate.

I processi di aggiornamento ed adeguamento saranno ulteriormente completati nel corso dell'esercizio 2022.

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 da 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.

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

Non applicabile.

1.17 Osservazioni sugli eventuali aspetti rilevanti emersi nel corso delle riunioni tenutesi con i Revisori

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 2021, 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.

1.21 Altre attività di vigilanza

Il Collegio ha vigilato sulla corretta attuazione degli adempimenti posti a carico della Società dalle normative sugli abusi di mercato, inclusi quelli afferenti alle c.d. operazioni di "internal dealing" nonché in materia di informativa societaria.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Il Collegio Sindacale ha potuto riscontrare la correttezza delle azioni poste in essere dalla società con riferimento alle disposizioni in materia di privacy, in particolare al Regolamento UE n. 2016/679 (c.d. GDPR).

Il Collegio Sindacale si è costantemente interfacciato con il Risk Manager ed ha tenuto incontri con alcuni responsabili di alcune funzioni aziendali.

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 30 marzo 2022 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 2021, 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 2021.
Abbiamo incontrato la Società di Revisione il 11 aprile 2022, in videoconferenza, per gli approfondimenti connessi 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 2021, 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.
Gli Amministratori hanno anche esposto nella Relazione sulla gestione le informazioni in merito ai fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio ed all'evoluzione prevedibile della gestione. In particolare, è stata data informazione in relazione ai rischi di impatto sulle attività del gruppo derivanti dal conflitto in corso tra Federazione Russa ed Ucraina e dalle restrizioni economiche deliberate dal Consiglio dell'Unione Europea, evidenziando, tra l'altro, che per il gruppo, allo stato attuale, non dovrebbero insorgere rischi di mercato e/o di cambio.

Con riferimento al bilancio dell'esercizio ed al bilancio consolidato del Gruppo chiuso al 31 dicembre 2021 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 2021, come anche evidente dalla lettura del Bilancio individuale, risulta essere positivo per € 3.062.080 mentre quello attinente il bilancio consolidato di gruppo per € 3.008.746.

Conclusioni

Ad esito dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2021 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 2021 né osservazioni sulla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione in ordine alla destinazione del risultato di esercizio conseguito.

Acquaviva delle Fonti, 12 aprile 2022

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente: Dott. Quirico Arganese

Altri componenti

Sindaco effettivo: Dott.ssa Elisabetta Lenoci

Sindaco effettivo: Dott. Gaetano Lacalamita