

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 8.456.025 interamente versato

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2020

ai sensi dell'art. 2429 del codice civile

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

RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART.2429, C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2020 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.

Il Collegio Sindacale in carica alla data della presente relazione è stato nominato dall'Assemblea ordinaria degli Azionisti in data 28/05/2020 ed è costituito da:

- dott. Luca Storoni (presidente);
- prof. Marco Giuliani (sindaco effettivo);
- dott. Paolo Messina (sindaco effettivo).

Sono Sindaci supplenti il dott. Jacopo Baldarelli e il dott. Gianfranco Diotalevi.

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 28/05/2020, a cui Vi rimandiamo.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART.2403 E SS. C.C

Con riferimento all'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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. 18 volte;
- abbiamo partecipato all'unica adunanza delle assemblee dei soci tenutasi in data 28/05/2020 e alle n. 12 adunanze del consiglio di amministrazione tenutesi nel corso dell'esercizio 2020. 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	5.500,00

Relazione covenants minibond	3.000,00
Rimborso spese vive	1.650,00
Totale compensi e spese società di revisione	70.150,00

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società. Come da comunicati stampa, diamo atto di quanto segue:

- o nomina del dott. Mirko Borocci alla carica di Chief Financial Officer e della dott.ssa Catia Lucarini alla carica di Investor Relation Manager, giusto comunicato stampa del 08/09/2020;
- o dimissioni del Sig. William Warren dall'incarico di Responsabile R&D della società controllata statunitense Howard McCray, giusto comunicato stampa del 28/10/2020;
- o interruzione del rapporto di collaborazione con l'ing. Riccardo Bottura, direttore generale, a far data dal 23/12/2020, giusto comunicato stampa del 28/01/2021. Si evidenzia inoltre che il Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 30/03/2021 ha preso atto delle dimissioni dello stesso ing. Bottura dalla carica di Consigliere e Amministratore Delegato, ha deliberato di non procedere alla cooptazione di un nuovo membro e di proporre in occasione della prossima assemblea la riduzione degli amministratori da quattro a tre;
- o nomina dell'Ing. Sandro Rella quale direttore generale, giusto comunicato stampa del 03/03/2021;
- o nomina della dott.ssa Catia Lucarini quale membro interno dell'Organismo di Vigilanza (D.Lgs. n. 231/2001) in sostituzione del dimissionario dott. Marco Cantarini.

A tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni 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;
- il collegio sindacale ha perso visione della relazione predisposta dall'Organismo di Vigilanza per l'esercizio 2020 in cui è rappresentata l'attività già posta in essere e quella programmata per il corrente 2021;
- abbiamo acquisito conoscenza degli impatti dell'emergenza da Covid-19 sull'assetto organizzativo, sul sistema di controllo interno e sul sistema amministrativo-contabile. Abbiamo altresì acquisito informazioni relative agli impatti dell'emergenza in parola sulla gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, tenendo conto del perdurare della pandemia anche nei primi mesi dell'esercizio 2021. Sono stati inoltre esaminati i fattori di rischio e le incertezze relative alla continuità aziendale nonché il piano aziendale e la manovra finanziaria approvati dall'organo amministrativo al fine di far fronte a tali rischi ed incertezze. Per maggiori dettagli si rinvia all'informativa di bilancio e ai comunicati stampa sul tema;
- non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi;
- non abbiamo rilasciato pareri dalla data di nomina del presente collegio sindacale alla data di chiusura dell'esercizio in parola;
- 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 IN ORDINE AL BILANCIO DI ESERCIZIO

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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;
- il bilancio è stato predisposto adottando il presupposto della continuità aziendale. Nella relazione sulla gestione, ai paragrafi "Rischi e Incertezze" e "Continuità aziendale", sono descritte le incertezze e le motivazioni per cui l'organo amministrativo ritiene corretto l'utilizzo del presupposto in parola;
- evidenziamo che la società di revisione ha rilasciato una bozza della propria relazione al bilancio separato chiuso al 31/12/2020 in data 14 aprile 2021 senza rilievi né richiami di informativa.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

In conclusione, 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 31/12/2020.

Il collegio concorda con la proposta relativa al risultato d'esercizio formulata dall'organo amministrativo.

Jesi, 14 aprile 2021

Il Collegio sindacale

Storoni Luca

Giuliani Marco

Paolo Messina