

COPERNICO SIM S.p.A.
Sede in Udine - Via Cavour n. 20
Capitale Sociale Euro 1.950.000
Codice Fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Udine al n. 02104510306

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.**

Signori azionisti della Copernico Sim spa,
il consiglio di amministrazione ha messo a nostra disposizione il progetto di bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, unitamente alla relazione sulla gestione, nei termini di legge.
Il progetto di bilancio - composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal prospetto della redditività complessiva, dal prospetto delle variazioni del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario e dalle relative informazioni comparative - è stato sottoposto a revisione legale dei conti dalla società Deloitte & Touche S.p.A. e può riassumersi nelle seguenti risultanze:

Stato patrimoniale

| | |
|--------------------------------|---------------|
| Attivo | € 7.955.923 |
| Passivo | € (3.663.406) |
| Patrimonio netto | € (4.488.689) |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | € (196.172) |

Conto economico

| | |
|---|-------------|
| Utile(perdita) dell'operatività corrente al lordo delle imposte | € (233.652) |
| Imposte sul reddito dell'esercizio dell'operatività corrente | € 37.480 |
| Utile (perdita) dell'attività corrente al netto delle imposte | € (196.172) |
| Utile (perdita) dei gruppi di attività in via di dismissione al netto delle imposte | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | € (196.172) |

La nota integrativa, poi, contiene le ulteriori informazioni ritenute utili per una rappresentazione più completa degli accadimenti aziendali e per una migliore comprensione dei dati di bilancio ed è

altresi integrata con appositi dati ed informazioni, anche con riferimento a specifiche previsioni di legge. In tale ottica, la stessa fornisce le informazioni richieste da altre norme del Codice Civile e dalla regolamentazione secondaria cui la Vostra società è soggetta, nonché altre informazioni ritenute opportune dall'organo amministrativo per rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società. Gli schemi del bilancio contengono, laddove richiesto dalle istruzioni emanate dalla Banca d'Italia, oltre ai dati al 31 dicembre 2021, anche quelli di raffronto al 31 dicembre 2020.

Sul bilancio è stato rilasciato un giudizio senza rilievi dalla Società di revisione legale dei conti Deloitte & Touche S.p.A., la quale ha emesso, ai sensi dell'art. 14 del D Lgs. n. 39/2010, la propria relazione in data 14 aprile 2022; la stessa evidenzia che il bilancio d'esercizio:

- è stato redatto con chiarezza ed in conformità ai principi contabili internazionali International Financial Reporting Standards (IFRS) adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in funzione dell'art. 43 del D. Lgs. 136/15;

- rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della società al 31 dicembre 2021.

La Società di revisione ha effettuato un richiamo di informativa su quanto indicato dagli amministratori al paragrafo 6 "Informazioni sulla continuità aziendale" della relazione degli amministratori sulla gestione riguardo ai presupposti su cui si basano le assunzioni che hanno portato all'iscrizione in bilancio dei crediti per imposte anticipate.

La società di revisione attesta che la relazione sulla gestione presentata dagli Amministratori è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2021 ed è stata redatta in conformità alle norme di legge. Il collegio sindacale ha altresì preso atto della dichiarazione di indipendenza della società di revisione legale dei conti.

In merito alla sussistenza del presupposto della continuità aziendale, si rimanda a quanto esposto dall'organo amministrativo nella relazione sulla gestione, la cui appropriatezza risulta confermata anche nella relazione emessa dalla società di revisione.

Nel corso delle verifiche eseguite il Collegio Sindacale ha proceduto anche ad incontri e colloqui con la Società incaricata della revisione legale dei conti, prendendo così atto del lavoro svolto dalla medesima e procedendo allo scambio reciproco di informazioni nel rispetto dell'art. 2409-septies del Codice Civile.

Relativamente al progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il Collegio Sindacale ha effettuato i controlli necessari tenendo conto anche delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Tali controlli hanno interessato, in particolare, i principi di redazione e i criteri di valutazione, con attenzione specifica al tema degli accantonamenti adottati dagli amministratori e l'osservanza del principio di prudenza.

Dai riscontri effettuati non sono emerse discordanze rispetto alle norme che regolano la redazione del bilancio e rispetto all'applicazione dei principi contabili internazionali.

Nel corso dell'esercizio 2021 il collegio sindacale ha partecipato all'assemblea degli azionisti e a tutte



le riunioni del Consiglio di Amministrazione ed ha operato verifiche, sia collegiali che individuali. Nello svolgimento e nell'indirizzo delle verifiche ed accertamenti, il collegio si è avvalso delle strutture e delle funzioni di controllo interne alla società – anche tramite periodici incontri con i responsabili – da cui ha ricevuto i relativi flussi informativi. Nel corso dell'esercizio il Collegio ha formulato la propria proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale per gli esercizi dal 2021 al 2029.

Attività di vigilanza

Il collegio sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

In particolare, in ossequio all'art. 2403 del Codice Civile ed alla regolamentazione secondaria cui la Vostra società è soggetta, il Collegio sindacale:

- ha ottenuto dagli Amministratori le informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico finanziario e patrimoniale e su quelle svolte con parti correlate;
- in base alle informazioni ottenute, ha potuto verificare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo Statuto sociale e che non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi o in contrasto con le deliberazioni assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19 proseguita nel 2021 nonché sui riflessi del conflitto in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità dello stesso a rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- ha vigilato sulla completezza, adeguatezza, funzionalità e affidabilità del sistema dei controlli interni anche tramite la partecipazione al comitato per la valutazione e la gestione dei rischi;
- in proposito il collegio ha preso atto dell'attività di analisi sulle diverse tipologie di rischio e delle modalità adottate per la loro gestione e controllo, nonché del processo interno di determinazione dell'adeguatezza patrimoniale (ICAAP); è stata inoltre verificata la corretta allocazione gerarchico - funzionale delle funzioni aziendali di controllo;
- ha verificato, alla luce di quanto disposto dalle Autorità di vigilanza, in tema di sistemi di remunerazione e incentivazione, l'adeguatezza e la rispondenza al quadro normativo delle politiche e delle prassi di remunerazione adottate.

Vi evidenziamo, infine, che non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile o esposti di altra natura.

In considerazione di quanto sopra, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio

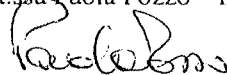


dell'esercizio e concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

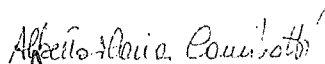
Udine, 14 aprile 2022

Il collegio sindacale

Dott.ssa Paola Pozzo – Presidente



Dott. Alberto-Maria Camilotti - Sindaco Effettivo



Dott. Luca Lunelli - Sindaco Effettivo

