

TELESIA S.p.A.

Sede legale in Roma (RM) – via Ottavio Gasparri, n. 13/17
Codice fiscale, partita Iva e numero di iscrizione nel Registro delle imprese di Roma n. 03743761003
Rea di Roma 693935 - Capitale Sociale euro 2.624.785,00= I.V.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 REDATTA AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, COMMA 2, C.C.

Agli azionisti di TELESIA S.p.A., di seguito anche la Società,
sede legale in Roma, via Ottavio Gasparri, n. 13/17

**Oggetto: Relazione del collegio sindacale al bilancio dell'esercizio chiuso
al 31 dicembre 2021 redatta ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c..**

Premessa

La presente relazione è stata approvata collegialmente e viene depositata presso la sede della Società 15 giorni prima della data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti, approvati in data 6 giugno 2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- Progetto di bilancio, completo di note al bilancio;
- Relazione sulla gestione.

Il Consiglio di amministrazione, nel corso della predetta riunione, ha anche approvato il bilancio consolidato relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che ci è stato trasmesso in pari data.

Ciò premesso, il Collegio sindacale ritiene opportuno riferire anche quanto annotato nel seguente paragrafo.

Rapporti con i responsabili della Società di revisione

Il Collegio sindacale ricorda che la revisione legale è affidata alla società di revisione BDO Italia S.p.A..

Esame della Relazione della società di revisione al bilancio

La società di revisione non ha espresso un giudizio sul bilancio d'esercizio della Società. Infatti, nella sua relazione è annotato: "A causa della rilevanza

di quanto descritto nella sezione *Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio* della presente relazione, non siamo stati in grado di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati sulla valutazione di rilevanti voci di bilancio.”.

Ciò anche con riferimento al giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

La mancata acquisizione di elementi probativi sufficienti e appropriati sulla valutazione di rilevanti voci di bilancio ha riguardato le seguenti attività:

- Immobilizzazioni finanziarie per 10,55 milioni di Euro;

A tal riguardo, pur in presenza di attuali oggettive difficoltà nel verificare i valori che si basano sui piani industriali, il Collegio sindacale evidenzia che il Patrimonio netto della Società è di 14,60 milioni di Euro.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2409, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Telesia S.p.A. al 31 dicembre 2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio negativo di Euro 122.623.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, BDO Italia S.p.A., ci ha consegnato la propria relazione datata 7 giugno 2022 contenente una “Dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio”.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalle Norme di comportamento del collegio sindacale consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.



Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolare da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, nonché dall'amministratore delegato, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con i sindaci della società controllata Class CNBC S.p.A., due dei quali, il Presidente ed un Sindaco effettivo, sono anche, rispettivamente, Presidente e Sindaco effettivo della Società, e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza monocratico e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

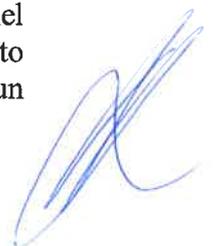
Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori non hanno posto in essere né operazioni atipiche e/o inusuali né operazioni significative non ricorrenti, comprese quelle effettuate con parti correlate o infragruppo.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c..

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

Nel corso dell'esercizio il Collegio sindacale ha rilasciato un parere, favorevole, previsto dall'articolo 2386 del Codice civile, in merito alla sostituzione degli amministratori che sono venuti a mancare, in quanto nel corso dello stesso esercizio al Consiglio di amministrazione è stato sottoposto l'esame di una delibera, avente ad oggetto la sostituzione di un



amministratore. In dettaglio, con riguardo alla riunione del Consiglio di amministrazione, tenutasi il 29 settembre 2021, nel corso della quale, in sostituzione del dimissionario Consigliere dott.ssa Barbara Premoli (dimissioni pervenute il 29 settembre 2021), è stato deliberato di nominare per cooptazione un consigliere, nella persona della dott.ssa Aleksandra Strach, il Collegio sindacale ha espresso parere favorevole.

Oltre a ciò, nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale altri pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Premesso, come indicato sopra, che la revisione legale del bilancio è stata affidata alla società di revisione legale BDO Italia S.p.A., il Collegio sindacale, ha esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti informazioni:

- i principi contabili adottati per la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 sono conformi a quelli utilizzati per la redazione del bilancio dell'esercizio precedente fatta eccezione per le modifiche dal 1° gennaio 2021 all'IFRS 16 *Leases*, all'IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 e all'IFRS 16 *Interest Rate Benchmark Reform* e all'IFRS 4 *Insurance Contracts – deferral of IFRS 9*;
- l'adozione di dette modifiche non ha comportato impatti materiali nella valutazione delle attività, delle passività, dei costi e dei ricavi della Società;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

In considerazione delle tempistiche connesse alla predisposizione del bilancio consolidato, come da delibere del Consiglio di amministrazione (la prima del 18 marzo 2022), l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Il Collegio sindacale ha ricevuto i documenti indicati in premessa, redatti dal Consiglio di amministrazione, il 6 giugno 2022, data della loro approvazione da parte dello stesso Consiglio. In precedenza, il Collegio sindacale ha

ricevuto le relative bozze. In considerazione dell'intervallo di tempo che intercorre tra tale data e quella di prima convocazione dell'assemblea degli Azionisti che li dovrà esaminare, il Collegio sindacale, essendo stato continuativamente informato sul processo di formazione dei suddetti bilanci, ha rinunciato al termine previsto, per la redazione della sua relazione, introdotto con l'articolo 2429 del Codice civile; ciò anche a seguito della relativa richiesta ricevuta dal Consiglio di amministrazione alla quale il Collegio sindacale ha risposto affermativamente.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento, per euro 91.000,00, acquisito con la fusione per incorporazione di Aldebaran S.r.l. il cui atto è stato redatto il 5 dicembre 2016.

A3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e i contenuti della relazione di revisione al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, così come descritti nel paragrafo "*Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio*" della relazione di revisione, nel quale si evidenzia che BDO Italia S.p.A. non è stata in grado di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati sulla valutazione di rilevanti voci di bilancio (partecipazioni iscritte ad un valore di circa Euro 10,5 milioni su un totale attivo di circa Euro 22,1 milioni), il Collegio sindacale, all'unanimità, ritenendo di aver fornito agli azionisti i relativi elementi, non ha proposte da formulare circa l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori.

In merito alla destinazione del risultato d'esercizio, il Collegio non ha osservazioni riguardo a quanto gli Amministratori hanno deliberato di proporre all'assemblea dei soci nel corso della riunione del consiglio di amministrazione del 6 giugno 2022; cioè la seguente proposta riportata nell'apposita Relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di amministrazione: "- di coprire la perdita d'esercizio 2021, pari a Euro 122.623, utilizzando la riserva straordinaria che si ridurrà da Euro 3.366.925 a Euro 3.244.302;".

Milano, 10 giugno 2022

Per il Collegio Sindacale
Il Presidente
dott. Mario Medici



