



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE RELATIVA ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2022 della Società OLIDATA S.P.A. redatta ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 58/1998 (T.U.F.) e dell'art. 2429, co. 2, c.c.

All'Assemblea degli Azionisti della Società **Olidata S.p.A.**

Premessa

Il Collegio Sindacale della Olidata S.p.A. (di seguito anche "Olidata" o "Società"), ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 58 del 1998 (di seguito anche T.U.F.) e dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile, è chiamato a riferire all'Assemblea degli Azionisti convocata per l'approvazione del Bilancio sull'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio nell'adempimento dei propri doveri anche nella veste di "comitato per il controllo interno e la revisione contabile", sulle omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati e sui risultati dell'esercizio sociale, oltreché a formulare proposte in ordine al Bilancio, all'approvazione dello stesso ed alle materie di propria competenza.

La presente Relazione redatta ai sensi delle norme sopra citate, riferisce sull'attività svolta dal Collegio Sindacale di Olidata S.p.A. nell'esercizio conclusosi al 31 dicembre 2022, in conformità alla normativa di riferimento, tenuto altresì conto delle "*Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società quotate*", emanate dal CNDCEC e vigenti dall'aprile 2018, delle disposizioni Consob in materia di controlli societari.

In rispondenza a tali norme, abbiamo fatto riferimento alle disposizioni generali del Codice Civile che disciplinano il Bilancio d'esercizio ed a i criteri di valutazione e di misurazione stabiliti dagli IFRS e dagli IAS.

Il Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 è redatto ai sensi degli artt. 2 e 3 del D.Lgs. N. 38/2005 e dell'art. 154-ter del Testo Unico della Finanza nel presupposto della continuità aziendale.

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 è predisposto in conformità agli International Financial Reporting Standards (IFRS), emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB) e omologati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art.9 comma 3 del D.Lgs. n. 38/2005 ed ai correlati regolamenti Consob in materia di predisposizione degli schemi di bilancio.

Per IFRS si intendono anche i principi contabili internazionali rivisti ("IAS") e tutte le interpretazioni dell'International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC"), precedentemente denominate Standing Interpretations Committee ("SIC") ancora in vigore, omologati dalla Commissione Europea.

Gli IFRS sono applicati coerentemente con le indicazioni fornite nel "Conceptual Framework for Financial Reporting" e non si sono verificate criticità che abbiano comportato il ricorso a deroghe ai sensi dello IAS 1, paragrafo 19.



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47025
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

Si evidenzia che la Consob, con Delibera n. 15519 del 27 luglio 2006, ha chiesto l'inserimento nei prospetti contabili di bilancio, qualora di importo significativo, di sottovoci aggiuntive a quelle già specificatamente previste nello IAS 1 e negli altri IFRS al fine di evidenziare distintamente dalle voci di riferimento: (i) gli ammontari delle posizioni e delle transazioni con parti correlate, nonché relativamente al conto economico, (ii) i componenti positivi e/o negativi di reddito derivanti da eventi e operazioni il cui accadimento non risulti ricorrente ovvero da operazioni o fatti che non si ripetano frequentemente nel consueto svolgimento dell'attività. A tal proposito, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2022, sono stati rilevati gli effetti derivanti dal sostanziale completamento della procedura concordataria avviata nel precedente esercizio, che hanno comportato la rilevazione di significativi proventi ed oneri non ricorrenti derivanti dall'esdebitazione della Società, nonché dalle ulteriori rilevazioni contabili riferite alla cancellazione di posizioni creditorie e debitorie non più in essere.

Nomina ed Indipendenza del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale in carica alla data della presente Relazione è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti di Olidata S.p.A. del 15 maggio 2021 con scadenza all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

La composizione del Collegio Sindacale rispetta il criterio di riparto fra i generi di cui all'art. 148 del D.Lgs. n. 58 del 1998.

Il Collegio Sindacale ha verificato la sussistenza del requisito di indipendenza nell'ambito del più ampio processo di Autovalutazione dell'organo di controllo ai sensi della Norma Q.1.1 delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società quotate".

L'esito della verifica è stato comunicato (ai sensi dell'art. 144-novies comma 1-ter del Regolamento Consob n. 11971 del 1999 e della Norma Q.1.1. delle *Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società quotate*) al Consiglio di Amministrazione nella riunione del 17 maggio 2022.

Tale valutazione è stata nuovamente condotta in data 21 ottobre 2022 e conseguentemente comunicata al Consiglio di Amministrazione a seguito della variazione dell'assetto societario.

Con riferimento ai requisiti ed alle competenze personali e collegiali in particolare è emerso che:

- tutti i Sindaci effettivi, oltre a possedere i requisiti di onorabilità e professionalità e a non ricadere nelle situazioni di incompatibilità previsti dalla normativa vigente, sono in possesso anche dei requisiti di indipendenza;
- il Collegio Sindacale garantisce la diversità di genere e generazionale dei suoi componenti;
- ciascun Sindaco effettivo presenta una buona conoscenza ed esperienza in più aree di competenza;
- il Collegio Sindacale presenta competenze complessive adeguate.



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47023
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

Attività di vigilanza e controllo del Collegio Sindacale

Attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto

Il Collegio Sindacale nell'espletamento dei compiti di sua competenza ha svolto l'attività di vigilanza prescritta dall'art. 2403 del Codice Civile, dall'art. 149 del D.Lgs. n. 58 del 1998, dall'art. 19 del D.Lgs. 39/2010, dalle raccomandazioni della Consob in materia di controlli societari e attività del Collegio Sindacale, nonché alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società quotate.

Nell'ambito delle sue funzioni, quindi, il Collegio Sindacale:

- ha partecipato alle riunioni dell'Assemblea degli Azionisti e del Consiglio di Amministrazione, vigilando sul rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che disciplinano il funzionamento degli organi della società nonché il rispetto dei principi della corretta amministrazione;
- ha vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta di informazioni dai responsabili di alcune funzioni aziendali ed incontri con la Società di Revisione nell'ambito di un reciproco scambio di dati ed informazioni;
- ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, attraverso le informazioni dei responsabili delle rispettive funzioni, l'esame di documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla Società di Revisione;
- ha effettuato, nel corso dell'esercizio 8 adunanze della durata di 3 ore e 30 circa, ha inoltre partecipato a 5 riunioni del Consiglio di Amministrazione, non essendo stati nominati gli altri Comitati endoconsiliari per via della procedura di concordato in corso, nonché ha partecipato a 2 Assemblee degli Azionisti.

Inoltre, il Collegio:

- ha ottenuto dagli Amministratori adeguate informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e dalle società controllate ai sensi dell'art. 150, comma 1 del T.U.F.. Al riguardo il Collegio ha posto particolare attenzione sul fatto che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge, allo statuto sociale e non fossero imprudenti o azzardate, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea, in potenziale conflitto d'interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- ha tenuto riunioni con i rappresentanti della Società di Revisione ai sensi dell'art. 150, comma 3 del T.U.F. dalle quali non sono emersi dati e/o informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione;

OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47024
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408



- ha avuto scambi di informazioni con i corrispondenti organi di controllo (laddove esistenti) delle società direttamente ed indirettamente controllate da Olidata S.p.A. ai sensi dell'art. 151, comma 1 e 2 del T.U.F.;
- ha vigilato sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario come adeguatamente rappresentato nella Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, nel rispetto dell'art. 124-ter del T.U.F. e dell'art. 89-bis del Regolamento Emittenti;
- ha verificato, in relazione alla valutazione periodica da effettuarsi nell'ambito della vigilanza sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario, la corretta applicazione dei criteri e delle procedure di accertamento adottati dal Consiglio di Amministrazione, in merito alla valutazione positiva dell'Indipendenza degli Amministratori.

Il Collegio dà inoltre atto che ha rilasciato proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co.1 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

Il Collegio di seguito riporta gli accadimenti di maggior rilievo che hanno interessato la Società nel corso dell'esercizio 2022.

In data 13 maggio 2021, Olidata S.p.A. ha depositato presso il Tribunale di Forlì domanda di ammissione alla procedura di concordato preventivo, ai sensi dell'art. 161, co. 6, l. fall.

In data 2 marzo 2022 è stata depositata presso la cancelleria del Tribunale di Forlì la modifica/integrazione della proposta di concordato preventivo con le relative note di chiarimento ed accompagnamento ad integrazione del piano di concordato presentato nel 2021.

Il Tribunale di Forlì, preso atto delle *"modifiche che la società intende apportare alla proposta al fine di superare le criticità emerse in relazione alla partecipata Italdada e alla conseguente necessità di un maggior termine per il deposito della relazione ex art. 172 l.fall."* con provvedimento del 9 febbraio 2022, ha differito l'adunanza dei creditori già fissata per il 31 marzo 2022 al 4 maggio 2022.

Il Tribunale di Forlì, in considerazione dell'avvenuto assolvimento dell'impegno di Le Fonti Group S.r.l. Società Benefit di versamento della somma di Euro 300.000,00 quale quota di apporto di finanza esterna e ritenendo ripristinate le condizioni per poter proseguire con la procedura concordataria, ha disposto la chiusura del sub-procedimento aperto ex art. 173, L.Fall., nei confronti di Olidata e ha fissato quale nuova data dell'adunanza dei creditori il 31 maggio 2022.

In tale sede si è riscontrato il conseguimento delle maggioranze favorevoli alla proposta concordataria previste dall'art. 177 comma 1 L.Fall. In particolare:

a) maggioranza assoluta raggiunta: con il consenso dei creditori per un valore complessivo di euro 8.360.936,98, pari al 71,490% di voti favorevoli sul totale complessivo dei crediti ammessi al voto (euro 11.695.300,97);



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47023
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

b) maggioranza per classi raggiunta (per due classi su un totale di tre classi): con il consenso dei creditori sia per la classe 1 sia per la classe 3, che riportano voti favorevoli rispettivamente:

- per la classe 1: per euro 659.388,74, pari al 62,810% del totale ammessi (euro 1.049.810,93);
- per la classe 3: per euro 7.701.548,24, pari al 74,912% del totale ammessi (euro 10.280.850,67).

Relativamente ai creditori della classe 2, è pervenuta una dichiarazione di voto contraria per euro 343.055,00, pari al 94,081% del totale ammessi (euro 364.639,37).

Per quanto sopra esposto, si è confermato il raggiungimento della maggioranza dei voti favorevoli nel totale assoluto complessivo dei crediti, nonché nel maggior numero di classi previste dal piano di concordato proposto (classe 1 e classe 3), come risulta dalle dichiarazioni di voto pervenute e depositate.

Il Tribunale di Forlì, ai sensi dell'art. 180, comma 1 L.Fall. ha fissato al 13 luglio 2022 la comparizione delle Parti e del Commissario Giudiziale davanti al Collegio, in pari data il Collegio del Tribunale di Forlì ha emesso il decreto di omologazione.

In data 11 agosto 2022 l'Assemblea straordinaria ha deliberato di attribuire al Consiglio di Amministrazione la facoltà di aumentare il capitale sociale in via riservata, mista, a pagamento parte con apporto di beni in natura e parte in denaro in via scindibile, fino ad un importo massimo di 10 milioni di euro entro 90 giorni dalla deliberazione, mediante emissione, ad un prezzo superiore alla parità contabile, di nuove azioni ordinarie prive del valore nominale, aventi le medesime caratteristiche di quelle in circolazione da offrirsi in natura per l'importo di 7,5 milioni di euro con conferimento, da parte del Dott. Rufini, del 51% della società Sferanet S.r.l. ed a pagamento per 2,5 milioni di euro alla società Le Fonti Group S.r.l. Società Benefit, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, commi 5 e 6. Inoltre, è stata trasferita la sede legale della Società dal Comune di Cesena al Comune di Roma.

In data 28 settembre 2022, in esecuzione al piano concordatario, la Società ha provveduto al pagamento dei compensi degli organi della procedura e degli altri consulenti di natura prededucibile.

In data 18 ottobre 2022, con atto notarile, si è dato corso al predetto aumento di capitale sociale, come segue:

- a) aumento di capitale a pagamento con versamento di 1.575 migliaia di euro da parte di Le Fonti Group S.r.l. Società Benefit, con pagamento in via scindibile;
- b) aumento di capitale per 7,5 milioni di euro sottoscritto dal signor Cristiano Rufini, liberato mediante il conferimento in natura della quota di partecipazione pari al 51% del capitale sociale di Sferanet S.r.l..

In data 25 novembre 2022, il Collegio Sindacale ha approvato la delibera di cooptazione del Consigliere di Amministrazione dott. Cristino Rufini nella qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione, in sostituzione del Presidente dimissionario dott. Riccardo Tassi.



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47023
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

In data 5 dicembre 2022, in esecuzione al piano concordatario, la società Sferanet S.r.L. ha provveduto al versamento di 500 migliaia di euro quale finanziamento infruttifero a favore della Società per il quale non è stabilita una scadenza.

Tra i fatti significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, il Collegio Sindacale ritiene opportuno riportare gli accadimenti di seguito descritti.

In data 2 gennaio 2023, in esecuzione al piano concordatario, la partecipata Sferanet S.r.L. ha provveduto al versamento di 350 migliaia di euro a seguito dell'esito negativo dell'asta per la dismissione della partecipata Italdata S.p.A. detenuta al 100%.

In data 24 gennaio 2023, in esecuzione al piano concordatario, la società Sferanet S.r.L. ha provveduto al versamento di ulteriori 52 migliaia di euro di finanziamento infruttifero.

In data 22 febbraio 2023 la società Olidata ha proceduto alla dismissione della partecipata Italdata S.p.A..

In data 13 marzo 2023 è stato nominato il Dirigente Preposto e nella stessa adunanza la Società ha rinunciato all'adesione al Codice di Corporate Governance.

In data 22 marzo 2023 Borsa Italiana, con avviso n. 10591 ha riammesso la Società alla negoziazione delle azioni sul mercato Euronext Milan delle azioni ordinarie Olidata.

In data 03 aprile 2023 si è tenuta la cerimonia per la riammissione alla negoziazione.

In data 19 maggio 2023 il Consiglio di Amministrazione ha approvato i documenti prodromici per l'Assemblea degli Azionisti prevista per il 28 giugno 2023.

In merito all'attività di vigilanza relativamente alla partecipata Italdata S.p.A., si rende noto che nel corso dell'esercizio 2022 si sono riscontrate gravi irregolarità e fatti censurabili, denunciati senza indugio dal Collegio scrivente ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile al Socio Unico Olidata S.p.A.. Tali irregolarità hanno reso impossibile l'espletamento del mandato professionale, per cui il Collegio Sindacale, in data 03 ottobre 2022, ha dovuto rassegnare le proprie dimissioni irrevocabili con effetto immediato.

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

Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'attività di revisione legale dei conti

Ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. 39/2010 (Testo Unico della Revisione Legale), il Collegio Sindacale è chiamato a vigilare:

- sul processo di informativa finanziaria;
- sull'efficacia dei sistemi di controllo interno e di gestione del rischio;
- sulla Revisione legale dei conti annuali e dei conti consolidati;

- sull'indipendenza della Società di Revisione in particolare per quanto concerne la prestazione di servizi non di Revisione.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'esistenza di norme e procedure relative al processo di formazione e diffusione delle informazioni finanziarie. In merito si evidenzia che la Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari illustra le modalità con cui il Gruppo ha definito il proprio Sistema di Controllo Interno e di Gestione dei Rischi in relazione al processo di informativa finanziaria a livello Consolidato.

In merito all'attività di vigilanza per quanto di nostra competenza, abbiamo acquisito conoscenza ed abbiamo vigilato, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo-contabile nonché sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni nel rappresentare i fatti di gestione. A tale riguardo il Collegio segnala che, vista l'operazione di conferimento all'interno del Gruppo Olidata della società Sferanet S.r.L., avvenuta nel corso dell'esercizio 2022, le attività operative del Gruppo coincidono con quelle della controllata Sferanet; pertanto, l'adeguatezza del sistema di controllo del Gruppo è connessa a quanto posto in essere dalla controllata Sferanet. Il Collegio Sindacale, pur consapevole degli enormi sforzi posti in essere dalla Società nel corso dell'esercizio 2022 valuta carente l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo-contabile, rilevando un rischio di accentramento in capo a poche risorse umane di attività ed informazioni vitali per l'ordinaria gestione amministrativa dell'azienda. Il Collegio tuttavia è consapevole che è stato avviato un processo interno di riorganizzazione del Gruppo.

Il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari è il dottor Angelo Tremontozzi.

Non sono emerse particolari criticità ed elementi ostativi al rilascio dell'attestazione ai sensi dell'art. 81-ter del Regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche, da parte del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili-societari circa l'adeguatezza delle procedure amministrative e contabili per la formazione del Bilancio di esercizio di Olidata S.p.A. e del Bilancio Consolidato 2022. Invero, il Dirigente Preposto attesta: *"l'adeguatezza in relazione alle caratteristiche dell'impresa, tenuto anche conto del recente mutamento nella struttura del gruppo a seguito dell'integrazione con il gruppo Sferanet. L'effettiva applicazione, delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio nel corso del periodo da 1° gennaio al 31 dicembre 2022"*. Dichiarando che: *"Al riguardo non sono emersi aspetti di rilievo pur evidenziando che l'integrazione dei sistemi e delle procedure amministrative tra il preesistente gruppo Olidata e il sopravvenuto gruppo Sferanet è ancora in itinere essendosi concretizzata nel corso della procedura di concordato preventivo la cui domanda è stata presentata dalla Olidata Spa il 13 maggio 2021 presso il Tribunale di Forlì"*.

I compiti di Revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs. 39/2010 (come successivamente modificato dal D.Lgs. 135/2016) sono stati attribuiti alla società di revisione RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A., nominata dall'Assemblea degli Azionisti del 17 febbraio 2022 per gli esercizi 2021-2029.



OLIDATA S.p.A.
sede legale Cesena (FC) 43023
Frazione Pievesestina
Via Rossata 5055
C.F./P.Iva: 01785490408

Il Collegio Sindacale ha rilasciato al Consiglio di Amministrazione la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co.1 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

In particolare, sono state illustrate al Collegio tutte le principali fasi dell'attività di revisione ivi compresa l'individuazione delle aree di rischio, con descrizione delle relative procedure di revisione adottate; inoltre sono stati ripercorsi i principi contabili applicati dalla Olidata S.p.A..

Il Collegio dà altresì atto che la Società di Revisione ha rilasciato i propri giudizi sul Bilancio consolidato 2022 e sul Bilancio separato 2022 in data 7 giugno 2023 ed ha altresì rilasciato in pari data la Relazione Aggiuntiva destinata al Comitato per il Controllo interno e la revisione contabile prevista dall'art. 11 del regolamento UE 2014/537. Dalle Relazioni relative al Bilancio separato e al Bilancio consolidato non emergono rilievi né richiami di informativa.

Si dà altresì atto che, la Società di Revisione ha espresso nelle Relazioni di cui sopra, un giudizio positivo rispetto alla coerenza con il Bilancio ed alla conformità alle norme di legge con riferimento:

- alla Relazione sulla gestione;
- alle informazioni di cui all'art. 123-bis, comma 4, D. Lgs. 58/98 contenute nella Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari.

Particolare rilievo è stato prestato, nel lavoro di revisione, agli aspetti chiave inerenti la verifica del test di *Impairment* sui Marchi e la valutazione della partecipazione in Sferanet S.r.L..

Dalle Relazioni emesse dalla Società di Revisione non emergono inoltre carenze significative del sistema di controllo interno per l'informativa finanziaria e del sistema contabile della Società.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'indipendenza della Società di Revisione verificando la natura e l'entità dei servizi diversi dal controllo contabile con riferimento alla Olidata ed alle società controllate, ottenendo esplicita conferma dalla Società di Revisione circa la sussistenza del requisito dell'indipendenza da parte della stessa. La società di revisione ha rilasciato la dichiarazione relativa all'indipendenza.

Di seguito si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio 2022 per i servizi di revisione legale dei conti e per gli eventuali servizi diversi dalla revisione, resi dalla Società di Revisione Legale dei conti di Olidata:

- Revisione contabile del bilancio semestrale, d'esercizio e consolidato euro 50.000;
- Spese varie, diritti Consob e altri servizi euro 7.000.

Alla luce di quanto indicato, il Collegio Sindacale ritiene che sussista il requisito di indipendenza della Società di Revisione RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A..

Si evidenzia che, nel corso del 2022, si sono verificate modifiche del perimetro oggetto della revisione, in relazione all'entrata nell'area di consolidamento della controllata Sferanet S.r.l. e delle società da questa partecipate. La Sferanet, già dotata del Revisore Unico, in data 03 maggio 2023 ha rilasciato l'incarico di revisione volontaria alla società RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. in ottemperanza alle normative di riferimento.



Attività di vigilanza sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e sull'assetto organizzativo

Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato l'adeguatezza del controllo interno e l'efficacia dei sistemi di controllo interno e di gestione del rischio. Il Collegio Sindacale dà atto che la Società nell'esercizio 2022 era sottoposta a procedura concordataria e pertanto priva dei Comitati endoconsiliari e figure dirigenziali di riferimento, per cui non è stato possibile partecipare alle relative adunanze.

Il Documento Illustrativo sul Sistema di Controllo Interno è stato approvato nel corso del Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 17 marzo 2023 il quale prevede una *roadmap* sulle tempistiche di miglioramento rispetto alle aree di criticità rilevate da attuarsi nel corso dell'esercizio 2023.

Il Collegio Sindacale inoltre dà atto che ha incontrato periodicamente la Società RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A., ai sensi dell'art. 150 comma 3 del T.U.F., al fine dello scambio di reciproche informazioni. In tali incontri la Società di Revisione non ha evidenziato atti o fatti ritenuti censurabili o irregolarità che abbiano richiesto la formulazione di specifiche segnalazioni ai sensi dell'art. 155 comma 2 del T.U.F.. Nel corso dell'attività di vigilanza sul Bilancio, il Collegio Sindacale ha mantenuto continui scambi informativi con la Società di Revisione per l'esame dei risultati derivanti dallo svolgimento della verifica sulla regolare tenuta della contabilità. Il Collegio Sindacale si è confrontato con la Società di Revisione riguardo le problematiche relative ai rischi aziendali.

Attività di vigilanza in relazione al Bilancio di esercizio e al Bilancio consolidato

Il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 19 maggio 2023, è stato contestualmente messo a disposizione del Collegio Sindacale in vista dell'Assemblea degli Azionisti convocata per il 28 giugno 2023. Alla medesima data, il Consiglio di Amministrazione di Olidata S.p.A. ha approvato il Bilancio consolidato 2022. La Società di Revisione in data 07 giugno 2023, ha rilasciato ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 39/2010 e successive modifiche le Relazioni di Revisione sul Bilancio d'esercizio e consolidato 2022.

Da quanto riportato nella Relazione del soggetto incaricato della Revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022: *"Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/05 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.*

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano



valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società."

La Società di Revisione nella sua Relazione dichiara di aver acquisito una ragionevole sicurezza che il Bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Il soggetto incaricato della Revisione legale dei conti, nella Relazione di revisione predisposta ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e 10 del Regolamento (UE) n. 537 del 16 aprile 2014, ha:

- rilasciato un giudizio sul Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022: *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Olidata S.p.A. al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/05".*

- rilasciato un giudizio di coerenza ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10 e dell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/98: *"la relazione sulla gestione e alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari sopra richiamate sono coerenti con il bilancio d'esercizio della Olidata S.p.A. al 31 dicembre 2022 e sono redatte in conformità alle norme di legge".*

- rilasciato un giudizio sulla conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815: *"il bilancio d'esercizio è stato predisposto nel formato XHTML in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato".*

Per quanto di nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione nella redazione del progetto di Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul Bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma Q.3.7. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate" 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 che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Il Collegio Sindacale ha verificato i processi aziendali che hanno condotto alla definizione delle politiche di remunerazione della Società con particolare riferimento ai criteri di remunerazione del Consiglio di Amministrazione, dell'Amministratore Delegato e dei Dirigenti con responsabilità strategica.



Il Consiglio di Amministrazione del 19 maggio 2023, ha provveduto ad approvare la "Relazione sulla Remunerazione 2022", predisposta ai sensi dell'articolo 123-ter del T.U.F..

Attività di vigilanza sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto disposto dall'art. 2391-bis del Codice Civile, il Collegio Sindacale dà atto che il Consiglio di Amministrazione in data 14 novembre 2022 ha adottato una procedura per la disciplina delle Operazioni con Parti Correlate il cui obiettivo principale è quello di definire le linee guida e i criteri per l'identificazione delle operazioni con parti correlate e declinarne ruoli, responsabilità e modalità operative atte a garantire, per tali operazioni, un'adeguata trasparenza informativa e la relativa correttezza procedurale e sostanziale. Tale procedura è stata redatta in conformità a quanto stabilito dal Regolamento Consob in materia di Parti Correlate (Reg. n. 17221 del 12 marzo 2010 successivamente modificato con delibere n. 17389 del 23 giugno 2010, n. 19925 del 22 marzo 2017, n. 19974 del 27 aprile 2017, n. 21396 del 10 giugno 2020, n. 21624 del 10 dicembre 2020 e n. 22144 del 22 dicembre 2021).

Si dà atto che le operazioni infragruppo o con parti correlate sono indicate nella Nota Illustrativa della Relazione Finanziaria Annuale 2022 - Rapporti con parti correlate. Il Collegio Sindacale ha vigilato sulla conformità alla normativa vigente della procedura adottata da Olidata S.p.A. in materia di operazioni con parti correlate come da Regolamento Disciplina Parti Correlate approvato dal Consiglio di Amministrazione del 14 novembre 2022. Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'effettiva applicazione della disciplina da parte della Società e non ha osservazioni in merito.

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

Proposta all'Assemblea

È stato sottoposto al Vostro esame il Bilancio d'esercizio della Olidata S.p.A. al 31 dicembre 2022, redatto in conformità alla normativa di riferimento che ne disciplina la predisposizione, il quale evidenzia un risultato d'esercizio positivo pari ad euro 9.550.765.

Il Collegio Sindacale, considerando le risultanze dell'attività svolta ed il giudizio espresso nella Relazione di Revisione rilasciata dal soggetto incaricato della Revisione Legale dei Conti, preso atto dell'Attestazione rilasciata dal Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari ai sensi dell'art 154-bis del T.U.F. esprime, per quanto di sua competenza, parere favorevole alla proposta di approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 ed alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio pari ad € 9.550.765 come formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Roma, 07 giugno 2023

Il Collegio Sindacale

Maria Cristina Montagano

Marcella Sodaro

Carlo Costantini