

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

al bilancio al 31 dicembre 2017

ai sensi dell'art. 2429, comma 2 codice civile

LEPIDA S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società Lepida SpA

Signori Azionisti,

Premesso

- che a norma dell'art. 2429 comma 2 c.c. il Collegio Sindacale esercita l'attività di vigilanza,
- che la funzione di revisione legale del bilancio è attribuita alla società PriceWaterHouseCoopers,
- che il collegio ha preso atto della motivata decisione assunta dal Consiglio di Amministrazione di utilizzare il maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'Assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio 2017.

Diamo conto del nostro operato per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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.

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

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio, durante il quale si sono tenute regolarmente le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo 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, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza e abbiamo preso visione della sua relazione e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche

tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo si prende atto, come indicato nella relazione sulla gestione, che nel corso del 2017 per preparare la fusione tra LepidaSpa e CUP2000, secondo il quadro delle delibere regionali, DGR 924/2015, DGR 1175/15, DGR 514/2016, DGR 1015/2016, DGR 2326/2016, DGR 1194/2017, DGR 1419/17 è stato realizzato un nuovo organigramma implementato in entrambe le società. L'assetto organizzativo è stato disegnato per trovare un assetto comune necessariamente differente dagli assetti attuali delle due società, in modo da arrivare alla aggregazione con lo stesso organigramma già consolidato e quindi con processi ed azioni già condivisi.

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.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri 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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, in merito al quale si è vigilato sull'impostazione generale dello stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, non essendo demandato al collegio il controllo analitico di merito sul suo contenuto.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. L'organo di amministrazione ha altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.; tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile.

Gli amministratori nella Relazione sulla Gestione hanno dato puntuale informativa sul possesso di azioni proprie al 31/12/2017 e sulla loro evoluzione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2426 n. 6 c.c. abbiamo espresso il nostro consenso al mantenimento nell'attivo dello Stato Patrimoniale dell'avviamento relativo ai conferimenti effettuati da parte della Regione Emilia Romagna.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Abbiamo verificato l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione della Relazione sulla gestione. Risultano inoltre fornite le informazioni di cui all'art. 2497-bis del codice civile (attività di direzione e coordinamento).

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto al modello organizzativo adottato che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo preso visione delle risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenuti nella relazione di revisione del bilancio che ci è stata messa a disposizione in data odierna.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

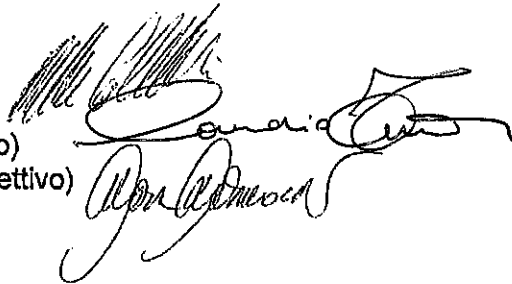
Bologna, li 18 Aprile 2018

Il collegio sindacale

Raffaele Carlotti (Presidente)

Claudio Tinti (Sindaco effettivo)

Mara Marmocchi (Sindaco effettivo)

The image shows three handwritten signatures in black ink. The top signature is for Raffaele Carlotti, the middle one for Claudio Tinti, and the bottom one for Mara Marmocchi. The signatures are written in a cursive, flowing style.