

## **WIDECH SpA**

*Sede in Milano - Via Santa Maria Fulcorina, 2*

*Capitale Sociale Euro 1.847.000 i.v.*

*Registro Imprese di Milano Monza Brianza n. 03497130611 - Codice fiscale 03497130611*

*R.E.A. di Milano n. 200848 - Partita IVA 03497130611*

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL C.C.**

Signori Azionisti,

Vi premettiamo che il Collegio Sindacale svolge la funzione di vigilanza *ex art.* 2403 del Codice Civile, mentre il compito di svolgere la revisione legale dei conti *ex D. Lgs. n.* 39/2010 è demandato alla società di revisione *Bdo Italia S.p.A.* Tale nomina è avvenuta con l'Assemblea Ordinaria dei soci del 18 marzo 2020 (avanti il Notaio Giuseppe Ottavio Manella (Rep. N. 6490/Racc. n. 5418); con tale assemblea i soci hanno confermato *Bdo Italia Spa* quale soggetto incaricato della revisione legale dei conti per il triennio 2020-2022 su proposta motivata dello scrivente Collegio Sindacale. Con la medesima Assemblea lo scrivente Collegio Sindacale è stato nominato fino alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022.

Nel riferire dell'attività svolta, lo scrivente Collegio Sindacale, in merito ai fatti di rilievo avvenuti nel corso dell'esercizio, riferisce che la Società ha continuato nell'acquisizione di partecipazioni in società che hanno competenze nei settori di interesse strategico alla luce del piano industriale. Le acquisizioni sono state le seguenti:

-28 gennaio 2021 acquisizione del 100% del C.S. della Società Brainaetic srl, la cui attività di sviluppo della piattaforma big data della quale ha la proprietà intellettuale ed industriale esclusiva, viene esercitata nel Comune di Roma;

-25 febbraio 2021 acquisizione del 74% del C.S. della Società Sensing srl, la cui attività di ricerca e sviluppo nel campo delle scienze naturali, dell'ingegneria e dell'informazione viene esercitata nel Comune dell'Aquila;

-27 dicembre 2021 acquisizione del 60% del C.S. della Società Biomaterials & Engineering srl, la cui attività di progettazione e sviluppo di prodotti nel campo dei biomateriali innovativi viene esercitata nel Comune dell'Aquila;

-27 dicembre 2021 acquisizione del 24,55% del C.S. della Società 40South Energy Italia srl, la cui attività di analisi e progettazione di macchine ad avanzato contenuto tecnologico, viene esercitata nel Comune di Pisa.

In data 27 dicembre 2021 è stata approvata l'emissione di n. 200.000 strumenti finanziari partecipativi convertibili in azioni ordinarie Widech S.p.A. denominati "Strumenti Finanziari Partecipativi Widech S.p.A.; in pari data la Società CDP Venture Capital SRG S.P.A sottoscrive n. 15.300 di tali strumenti partecipativi.

Con Verbale del C.d.A del 27 dicembre 2021, repertorio n. 8933 Notaio Giacomo Ridella, si è concluso la procedura di aumento di capitale sociale che risulta a tutt'oggi pari ad euro 1.847.000 interamente sottoscritto e versato, costituito da n. 6.383.120 azioni.

\*\*\*

Il Collegio Sindacale ha svolto le attività di Vigilanza previste dalla legge ed in particolare dall'art. 2403 del c.c. e secondo le norme di comportamento del Collegio Sindacale suggerite e raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo altresì effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio Sindacale e abbiamo preso atto della dichiarazione di permanenza dei requisiti di indipendenza della Società incaricata della revisione legale.

Con riguardo alle attività svolte riferiamo quanto segue:

1. Abbiamo vigilato sulla osservanza della legge, dello Statuto e dell'atto costitutivo ed abbiamo ottenuto dall'organo amministrativo le informazioni sull'attività svolta sostanzialmente riconducibile al corretto adempimento degli obblighi sociali. A tale riguardo, possiamo ragionevolmente sostenere che tali operazioni sono conformi alla legge e allo Statuto sociale e che non sono manifestamente imprudenti, azzardate o in contrasto con le delibere assunte dagli organi sociali; inoltre, dalle informazioni rese dall'organo amministrativo al Collegio Sindacale ai sensi di legge, non risultano poste in essere dal medesimo, operazioni in potenziale conflitto d'interessi con la Società;
2. Abbiamo vigilato sulla osservanza degli obblighi in materia di informazioni privilegiate e sull'internal dealing attuate mediante l'adozione delle opportune procedure, laddove applicabili;
3. Gli Amministratori della Società riportano nel bilancio di aver valutato sussistente il presupposto della continuità aziendale al 31 dicembre 2021. In relazione a ciò si fa espresso rinvio a quanto indicato nella Nota Integrativa nel paragrafo *"Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura di esercizio"* nel quale sono esposti i presupposti sui quali essa si basa. Ad ulteriore sostegno di ciò i principali azionisti di riferimento hanno formalmente rilasciato specifiche lettere di supporto;
4. La società di revisione *Bdo Italia S.p.A.*, organo incaricato dell'attività di revisione legale, ha rilasciato - in data 8 Luglio 2022 - la propria relazione per il bilancio di esercizio 2021. Da tale Relazione, risulta che *"(...) il bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31.12.2021 "* e che *"(...) la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge "*. E' presente un richiamo di informativa che di seguito si riporta: *"(...) gli amministratori dichiarano di aver redatto il bilancio d'esercizio adottando principi di continuità aziendale, nonostante l'esistenza di incertezze significative legate alla continuità aziendale che possono far sorgere dubbi sulla capacità della Società di continuare ad operare in condizioni di funzionamento, a seguito della valutazione di diversi elementi di mitigazione ai quali si rimanda, incluso l'ottenimento di una lettera di supporto da parte degli azionisti di riferimento. Gli amministratori hanno inoltre utilizzato la facoltà di deroga ex art. art. 3, comma 1 ter del D.L. n. 228 del 30 dicembre 2021 (c.d. decreto milleproroghe) convertito con modificazioni dalla Legge 25 febbraio 2022, n° 15 che modifica l'art. 6 comma 1 del Decreto "Liquidità" in merito all'applicazione delle azioni da effettuare a seguito della riduzione del capitale per perdite (articoli 2446 bis e 2447 ter c.c.). Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti (...)"*;
5. Nel corso degli incontri con la società di revisione sono stati oggetto di specifico approfondimento, tra l'altro, la corretta applicazione dei criteri utilizzati nella redazione del bilancio e nelle valutazioni delle principali voci tra le le Partecipazioni;

6. Il Collegio Sindacale ha tenuto nove riunioni nel corso del 2021 e ha partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblee dei soci;
7. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 del c.c.;
8. Nel corso dell'esercizio non risultano esposti *ex art.* 2409 del c.c. presentati nei confronti della Società;
9. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite l'acquisizione di informazioni dai soggetti incaricati e con appositi incontri con la società di revisione, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti;
10. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, tramite l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle competenti funzioni aziendali, ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti;
11. Abbiamo vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni puntuali e periodiche dai responsabili delle rispettive funzioni. Dall'attività svolta non sono emerse anomalie che possano essere considerate indicatori di inadeguatezza del sistema amministrativo-contabile;
12. Abbiamo tenuto riunioni con i responsabili della società di revisione nel corso delle quali non sono emersi fatti o situazioni che debbano essere evidenziati nella presente Relazione;
13. Abbiamo preso atto di quanto indicato nella Relazione sulla Gestione e ad essa facciamo rinvio per quanto ivi indicato;
14. Non siamo a conoscenza di altri fatti o elementi rilevanti e/o meritevoli di essere portati a conoscenza dell'Assemblea;
15. Nel corso del 2021 il Collegio Sindacale ha rilasciato due pareri rispettivamente riguardanti il primo *"la congruità del prezzo di emissione delle azioni per aumento del capitale sociale con esclusione del diritto di opzione"* (1 dicembre 2021) e il secondo riguardante *"la congruità del prezzo di emissione degli strumenti partecipativi Widech Spa 2021 di nuova istituzione ed emessi con esclusione del diritto di opzione ai soci"* (12 dicembre 2021).

#### **Osservazioni in ordine all'approvazione del Bilancio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2021 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento. Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Abbiamo altresì verificato che non sussiste l'obbligo per la redazione del bilancio

consolidato.

Gli amministratori, avvalendosi della facoltà prevista dalla disposizione di cui all'articolo 6 del DL 23/2020, prorogata ai sensi della L.15/ 2022 di conversione del D.L. 228/2021 hanno rinviato ogni decisione relativa alla copertura della perdita d'esercizio, pari ad Euro 597.360. E' infatti previsto da tale disposizione, che le perdite possano essere sospese e che dunque non concorrano, per i cinque esercizi successivi, alla determinazione del patrimonio netto della Società ai fini dell'applicazione degli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2484, primo comma, numero 4, pertanto entro la data di approvazione del bilancio che si chiuderà al 31.12.2026.

Il nostro giudizio, al momento e alla luce delle disposizioni temporanee in materia di riduzione del capitale, non è espresso con rilievi in relazione a tale aspetto.

In relazione alla circostanza che la società si trova nelle condizioni previste dall'art. 2446, primo comma del Codice Civile, si invita il Consiglio di Amministrazione ad adottare, senza indugio, i provvedimenti indicati nel suddetto articolo.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e tenuto conto del giudizio - senza rilievi - espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 così come redatto dall'organo amministrativo.

Milano, 11 Luglio 2022

Giuseppe Cerati - Presidente del Collegio Sindacale

*Originale sottoscritto dal Collegio Sindacale e depositato negli atti sociali*