

CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE - S.C. a r.l.
Sede legale: Via Gaetano Salvatore n. 486 - 80145 Napoli
Capitale Sociale: Euro 3.500.000,00 interamente versato
Registro delle Imprese di Napoli n° 1560/84
Cod. fiscale e Partita IVA 04378020632
Iscrizione Camera di Commercio I.A.A. di Napoli: n° 358130

Relazione Unitaria del Collegio Sindacale all'Assemblea dei Soci

Ai Soci del Ceinge Biotecnologie Avanzate S.C. a r.l.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss c.c. e sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

La presente relazione unitaria contiene: nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente resa ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39"; nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.".

Il Collegio rinuncia ai termini di cui al 1° comma dell'art. 2429 c.c.

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Il giudizio di revisione

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società "Ceinge Biotecnologie Avanzate SCarl" al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi a base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società Ceinge Biotecnologie Avanzate S.C. a r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, c. 3 del D.Lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione.

Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di avere acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, e per quella parte di controllo interno ritenuta necessaria al fine di 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 della loro valutazione della capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio, per l'utilizzo appropriato della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa sugli aspetti riguardanti la continuità aziendale in modo appropriato.

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

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. La revisione che abbiamo effettuato sul bilancio chiuso al 31.12.2019 è stata basata sulla conoscenza dei processi aziendali dell'azienda stessa.

La revisione legale ha comportato lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte sono state attuate in base al giudizio professionale dei revisori, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, abbiamo considerato il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che ci fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di

revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione legale ha compreso altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

La revisione è stata effettuata valutando i principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime effettuate dalla direzione, giungendo ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte della direzione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli Amministratori del Ceinge, con il bilancio d'esercizio del Ceinge al 31 dicembre 2019.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Ceinge Biotecnologie Avanzate S.C.a r.l. al 31 dicembre 2019.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c.

B1. Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla Società e per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta e la sua struttura organizzativa e contabile, tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza – nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati – è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

E' stato possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale e dal Piano Industriale approvato dal Consiglio di Amministrazione per il triennio 2018 - 2020;

- in merito agli aspetti organizzativi va sottolineato che, anche con riferimento al suddetto Piano Industriale 2018-2020 pur restando le interconnessioni tra le attività di ricerca e quelle di diagnostica, a livello di organizzazione funzionale sono state distinte un'area della ricerca, un'area della diagnostica, un'area facilities ed un'area spinoff e start up. Al fine di meglio contabilizzare le diverse attività svolte dal Ceinge si è reso necessario procedere, a partire dalla seconda metà del 2019, all'istituzione di un sistema di contabilità separata per distinguere le attività diagnostiche da quelle di servizio e ricerca, ai fini di una corretta applicazione dei differenti regimi IVA;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" sono così mutate:

Titpologia	Impiegati	Importo	Impiegati	Importo
Contrattuale	Anno 2018		Anno 2019	
- Tempo indet.	n 48	1.206.080,67	n. 46	1.612.846,28
- Tempo determ.	0		n. 3	61.075,56

- Contr.CO.CO.CO.	n. 89	965.159,98	n. 83	1.491.325,64
- Lav.somministrati	n. 3	91.593,72	n. 3	100.913,63

E' inoltre possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2 c.c. e più precisamente sui risultati dell'esercizio sociale; sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma; sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4 c.c.; sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.-

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi, come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con

lo studio professionale che assiste la Società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale della Società e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime richieste dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura: amministratori, dipendenti e consulenti esterni, si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;

Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5 c.c. sono state fornite dall'Amministratore Delegato con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni consiliari programmate, sia in occasione di accessi individuali dei membri del Collegio Sindacale presso la sede della Società e anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e informatici con i membri del Consiglio di Amministrazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2019, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo amministrativo sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;

- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo amministrativo ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7 c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

B2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 che è stato messo a nostra disposizione in data 5 giugno 2020. Abbiamo rinunciato ai termini di cui all'art. 2429 c.c. Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa (corredata dall'Allegato "A" contenente: trasferimenti ricevuti; consulenze, incarichi e prestazioni professionali; personale; organi sociali) nel rispetto di quanto prescrive l'art. 2423 c.c. e secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 c.c.. Il bilancio, inoltre, è stato corredato dalla Relazione economico/gestionale sulle attività svolte dal Ceinge in relazione all'emergenza da infezione COVID-19.

Lo stato patrimoniale nei raggruppamenti delle voci attive e passive previste dall'art. 2424 c.c. risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

A.-Crediti verso Soci	€	0
B.-Immobilizzazioni	"	17.683.011
C.-Attivo circolante	"	14.433.436
D.-Ratei e Risconti attivi	"	<u>482.067</u>
Totale Attivo	€	32.598.514
A.-Patrimonio netto	"	8.150.761
B.-Fondi per Rischi ed Oneri	"	894.949
C.-T.F.R. di lavoro subordinato	"	149.009
D.-Debiti	"	7.159.587
E.-Ratei e Risconti passivi	"	<u>16.244.208</u>
Totale Passivo	€	32.598.514

Il risultato d'esercizio 1.01.2019 – 31.12.2019 trova espressione nel conto economico secondo i raggruppamenti, in sintesi, delle voci di costo e ricavo previsti dall'art. 2425 c.c. come segue:

A.-Valore della produzione	€	13.242.951
B.-Costi della produzione	"	<u>12.153.839</u>

Saldo	€	1.089.112
C.-Proventi ed oneri finanziari	“	- 8.079
D.-Rettifiche di valore di attività finanziarie	“	0
Risultato prima delle imposte	“	1.081.033
Imposte sul reddito: IRAP	“	- 106.422
IRES	“	- 83.469
IRES anticipata	“	<u>0</u>
Utile dell'esercizio	€	<u>891.142</u>

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 data 5 giugno 2020. Il Collegio ha rinunciato ai termini di cui al 1° comma dell'art. 2429 c.c. affinché siano depositati presso la sede della Società corredati della presente relazione nei termini di legge.

L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c. 4 c.c.

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.

Il Collegio Sindacale, a mezzo del suo Presidente, ha partecipato a tutte le riunioni svoltesi nell'anno 2019.

Eventi rilevanti successivi alla chiusura del bilancio

Per quanto riguarda gli eventi verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio 2019, di rilevanza per la gestione societaria, va sottolineato che, dagli inizi del mese di marzo 2020, l'insorgere della pandemia Covid-19 ha causato, a partire dalla seconda metà del mese di marzo, la sospensione delle attività ambulatoriali erogate dagli enti del Sistema Sanitario Nazionale al Ceinge, a cui si è aggiunta

anche una notevole riduzione degli ordinari ricoveri ospedalieri non collegati alla diffusione del virus, che hanno contribuito a limitare ancora di più la necessità da parte degli enti suddetti di rivolgersi al Ceinge per l'esecuzione di indagini di diagnostica molecolare onco-ematologica, delle malattie generiche ereditarie, delle malattie del metabolismo e delle malattie rare, determinando notevoli riflessi sull'ordinaria attività societaria con conseguente contrazione in termini di fatturato.

La Società ha comunque sopperito alla riduzione dei volumi di attività grazie all'opportunità offerta dalla Regione Campania, che ha inserito il Ceinge nella rete dei laboratori individuati dalla Regione per l'effettuazione delle diagnosi molecolari su campioni clinici respiratori secondo protocolli specifici.

B3. Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dall'organo amministrativo.

In merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei soci.

Il Collegio, infine, fa presente che, in conseguenza della sostituzione del Sindaco Effettivo dott. Gianfranco Sava, l'Assemblea, ai sensi dell'art. 2401 c.c., dovrà provvedere agli adempimenti previsti.

Napoli, 5 giugno 2020

I SINDACI

Presidente: Dott. Giovanni Vojello

Sindaco Effettivo: Dott. Diego Cardillo

Sindaco Effettivo: Dott.ssa Gilda Covuccia

Giovanni Vojello
Diego Cardillo
Gilda Covuccia