

SIMONE S.p.A.
Relazione al bilancio del Collegio Sindacale
SIMONE S.p.A.

Sede legale in Via Riviera di Chiaia n.256 - 80122 Napoli (NA)
Capitale sociale Euro 4.627.200 di cui versati Euro 4.627.000,00.

C.F. e P.IVA: 06939011216

Relazione del Collegio Sindacale

Signori Soci della SIMONE SPA

Il Collegio Sindacale, per l'esercizio chiuso al 31/12/2023, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c..

La presente relazione contiene la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c." Si fa presente che la revisione Legale è stata affidata alla società di revisione e certificazione KPMG.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

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

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

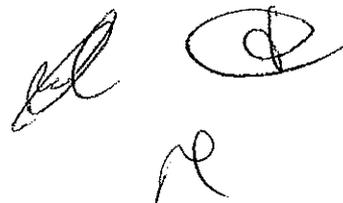
Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- la tipologia dell'attività svolta;
- 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.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- riguardo l'assetto organizzativo si significa che la società adotta il Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D. Lgs. n. 231/01 in materia di



SIMONE S.p.A.
Relazione al bilancio del Collegio Sindacale

responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, unitamente al codice comportamentale e all' Organismo di Vigilanza;

- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2023) e quello precedente (2022). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2023 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.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale, hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio 2023.

Attività svolta

1. E' stata effettuata un'analisi dettagliata dell'attività svolta nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 seguendo le disposizioni di legge e le Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Abbiamo visionato le determinate dell'organo amministrativo ed i verbali delle assemblee dei soci tenutesi nell'arco del 2023 e abbiamo potuto constatare che le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

SIMONE S.p.A.

Relazione al bilancio del Collegio Sindacale

Come Collegio Sindacale abbiamo, quindi, valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

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;
- i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

Abbiamo acquisito conoscenza, 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 non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

2. Siamo stati informati dall'organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Le informazioni richieste, sono state fornite: da tutto quanto sopra deriva che l'organo amministrativo ha, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, 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;

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a stylized, cursive 'R'. The signature on the right is a more complex, cursive signature that appears to be 'De' followed by a flourish.

SIMONE S.p.A.
Relazione al bilancio del Collegio Sindacale

– 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.

3. Il Collegio Sindacale ha rilevato che nell'anno 2023 la società ha portato avanti il progetto di quotazione all' Euronext Growth Milan e in data 27 dicembre 2023 ha finalmente ricevuta delibera di ammissione al mercato.

4. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

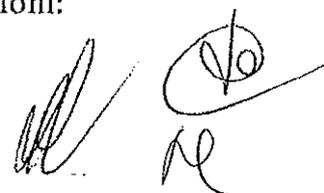
5. In data odierna il Collegio Sindacale fa presente di aver ricevuto relazione al bilancio da parte della Società di Revisione KPMG dalla quale traspare giudizio positivo al bilancio e nulla da rilevare.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

5. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico. La società ha disposto l'approvazione del bilancio nei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in quanto ha ritenuto opportuno attendere l'approvazione dei bilanci delle società controllate, direttamente o indirettamente, al fine della verifica dei loro risultati di esercizio.

Inoltre:

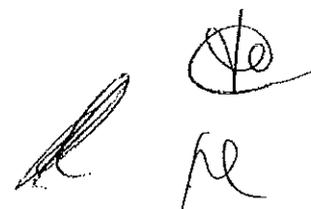
il progetto di bilancio, completo di allegati, è stato consegnato al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.. È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

The image shows two handwritten signatures in black ink. The signature on the left is a stylized, cursive name. The signature on the right is also cursive and appears to be a different name, possibly with a circular mark above it.

SIMONE S.p.A.

Relazione al bilancio del Collegio Sindacale

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio;
- 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;
- l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quinto comma, del Codice Civile;
- 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 e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, del Codice civile i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 6, del Codice civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto dei costi di impianto e ampliamento, dei costi di sviluppo e dell'avviamento iscritti nell'attivo;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;



SIMONE S.p.A.
Relazione al bilancio del Collegio Sindacale

- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis del Codice civile, relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati;
- in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il Collegio sindacale non ha nulla da osservare, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

6. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 1.947.706,00 e si riassume nei seguenti valori:

Attività Euro 26.459.103,00

Passività Euro 11.822.099,00

Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) Euro 12.689.298,00

Utile dell'esercizio Euro 1.947.706,00

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

- Valore della produzione (ricavi non finanziari) Euro 15.391.302,00
- Costi della produzione (costi non finanziari) Euro 13.191.298,00
- Differenza Euro 2.200.004,00
- Proventi e oneri finanziari Euro 310.640,00
- Rettifiche di valore di attività finanziarie Euro (0,00)
- Risultato prima delle imposte Euro 2.510.644,00
- Imposte sul reddito Euro 592.670,00
- Rettifica per imposte anticipate Euro (29.732)
- Utile dell'esercizio Euro 1.947.706,00

Risultato dell'esercizio sociale



SIMONE S.p.A.

Relazione al bilancio del Collegio Sindacale

7. Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2023 come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.947.706,00.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

8. Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2023, così come redatto dagli amministratori.

Napoli, 29 maggio 2024

Collegio Sindacale

Corrado Civile - Presidente



Roberto Coccia - Membro effettivo



Aldo Castellano - Membro Effettivo

