

**CEINGE BIOTECNOLOGIE AVANZATE FRANCO SALVATORE- 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 Franco Salvatore S.C. a r.l.

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss c.c. e sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

Le attività di controllo sono state puntualmente pianificate, anche a mezzo di collegamenti in Smart working e/o in audio/video conferenza, riuscendo quindi a svolgere la propria attività.

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.-

Tale progetto di bilancio evidenzia un utile di esercizio di €. 129.484 e si compendia nei seguenti valori patrimoniali e reddituali:

**STATO PATRIMONIALE**

|                                                    |            |
|----------------------------------------------------|------------|
| Attività                                           | 34.913.704 |
| Passività                                          | 20.726.829 |
| Capitale sociale, Riserve e Risultati eserc. prec. | 13.967.097 |

**RISULTATO ECONOMICO  
DELL'ESERCIZIO** **219.778**

**CONTO ECONOMICO**

|                         |            |
|-------------------------|------------|
| Valore della produzione | 23.060.603 |
| Costi della produzione  | 22.750.554 |

|                                                |                |
|------------------------------------------------|----------------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 310.049        |
| Proventi e oneri finanziari                    | 46.957         |
| Risultato prima delle imposte                  | 357.006        |
| Imposte sul reddito dell'esercizio             | 137.228        |
| <b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO</b>      | <b>219.778</b> |

#### **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**

###### Giudizio di revisione

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società Ceinge Biotecnologie Avanzate Franco Salvatore S.C. a r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31.12.2023 dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società "Ceinge Biotecnologie Avanzate Franco Salvatore SCarl" al 31 dicembre 2023, 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 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.

Abbiamo svolto la revisione legale in qualità di revisori indipendenti dalla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili alla revisione contabile in Italia.

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*

È 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 31.12.2023 è stata basata sulla conoscenza dei processi aziendali della Società 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 della Società, con il bilancio d'esercizio del Ceinge al 31 dicembre 2023.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio del Ceinge Biotecnologie Avanzate Franco Salvatore S.C.a r.l. al 31 dicembre 2023.

## **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.

È 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.

In merito agli aspetti organizzativi va sottolineato che, 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.

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.

Inoltre, abbiamo condiviso l'informazione aggiuntiva riportata per il secondo anno nella nota integrativa, ovvero una tabella riassuntiva con la distinzione tra attività economica e non economica, utile soprattutto al fine di un monitoraggio sull'attività di ricerca.

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.

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.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2023, 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.;
- nel corso dell'esercizio oggetto di commento, il Ceinge è rimasto coinvolto in una truffa informatica del tipo "mail in the middle" che si è estrinsecato nel pagamento ad

un fornitore apparente, il tutto dettagliamene riportato nei documenti allegati al Bilancio di esercizio.

Il Collegio ha preso atto di tutte le procedure gestionali, legali e assicurative, poste in essere al fine di giungere alla risoluzione del problema, nonché delle valutazioni e procedure messe in atto per il corretto trattamento ai fini contabili.

## **B2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

### Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che è stato messo a nostra disposizione in data 27 maggio 2024, a valle del Consiglio di Amministrazione il cui ordine del giorno riguardava – tra le altre – l'approvazione del progetto di bilancio.

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 2023 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.

In considerazione dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

L'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. e, 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 2023.

### **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 2023, 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.

**Napoli, 7 giugno 2024**

Presidente – F.to Dott. Giovanni Vojello

Il Collegio Sindacale



Sindaco Effettivo – F.to Dott. Diego Cardillo

Sindaco Effettivo – F.to Dott.ssa Gilda Covuccia

