

NMS GROUP S.P.A.

Viale Pasteur, 10 - 20014 Nerviano (MI)

Capitale Sociale € 10.075.125,00= i. v.

Registro Imprese di Milano n. 06232210960 - Tribunale di Milano

Registro Economico Amministrativo MI - 1916023

C.F. e P. IVA 10477011000

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2019
REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429 DEL CODICE CIVILE**

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale, che svolge esclusivamente le funzioni di vigilanza di cui all'art. 2403 c.c., sottoscrive nella attuale composizione la presente relazione accompagnatoria al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, premettendo quanto segue:

- il Collegio Sindacale, organo di controllo investito della sola funzione di legittimità, prende atto di quanto indicato nella relazione al bilancio emessa in data odierna dalla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. di Milano, soggetto incaricato di svolgere la revisione legale dei conti;
- gli azionisti hanno inviato agli organi di controllo un'apposita lettera di rinuncia ai termini di cui all'art. 2429 3° comma c.c. per il deposito presso la sede sociale delle relazioni al bilancio da parte degli organi suddetti;
- la società di revisione ha dato atto di non avere obiezioni in relazione al calendario di approvazioni dei bilanci delle società del Gruppo;
- il Collegio sindacale prende atto che l'organo di amministrazione ha tenuto conto dell'obbligo di redazione della nota integrativa tramite l'utilizzo della cosiddetta "*tassonomia XBRL*" necessaria per standardizzare tale documento e renderlo disponibile al trattamento digitale: è questo infatti un adempimento richiesto dal Registro delle Imprese gestito dalle Camere di Commercio in esecuzione dell'art. 5, co. 4, del D.P.C.M. n. 304 del 10 dicembre 2008;
- in data 1/8/2019 la società NMS Group Spa è stata beneficiaria delle partecipazioni totalitarie in Accelera Srl e in Nerpharma Srl, prima possedute dalla controllata Nerviano Medical Sciences S.r.l., a seguito di un'operazione di scissione parziale a favore della Capogruppo;

- in data 1/1/2020 ha avuto efficacia l'operazione di scissione del ramo d'azienda "Nerviano servizi informatici" dalla controllata Nerviano Medical Sciences S.r.l. a favore della Capogruppo.

Tanto premesso, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 che Vi viene sottoposto evidenzia una perdita di Euro 2.239.369.

Il risultato dell'esercizio trova riscontro nei seguenti dati sintetici dello stato patrimoniale:

Attività	€	156.815.589
Passività	€	22.512.288
Patrimonio netto (escluso la perdita dell'esercizio)	€	136.542.670
<i>Perdita dell'esercizio</i>	€	<i>(2.239.369)</i>
Passivo	€	156.815.589

nonché del conto economico:

Valore della produzione	€	4.420.737
Costi della produzione	€	(6.920.560)
<i>Differenza tra valore e costi della produzione</i>	€	<i>(2.499.823)</i>
Proventi e oneri finanziari	€	(233.548)
Rettifiche di valore attività finanziarie	€	(820.922)
<i>Risultato ante imposte</i>	€	<i>(3.544.293)</i>
Imposte sul reddito d'esercizio	€	(1.314.924)
<i>Perdita dell'esercizio</i>	€	<i>(2.239.369)</i>

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 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.

In particolare, il Collegio sindacale:

- ha effettuato le verifiche periodiche e ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle riunioni dell'Assemblea, svoltesi nel rispetto delle norme di legge, regolamentari e statutarie che ne disciplinano il funzionamento e con

riferimento alle quali può ragionevolmente attestare la conformità alla legge e allo statuto sociale di quanto deliberato;

- ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ottenendo dagli amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società; in proposito, può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non risultano manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea ovvero ancora tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha accertato il rispetto dell'art. 2381 c.c. da parte dell'organo amministrativo;
- ha approfondito la conoscenza e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della Società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo, al fine di verificare se fosse tale da consentire una rappresentazione veritiera e corretta in bilancio dei fatti della gestione; in tale contesto, ha operato chiedendo e ottenendo ogni necessaria informazione dai responsabili delle rispettive funzioni, eseguendo, quindi, ogni verifica ritenuta necessaria mediante l'esame diretto dei documenti aziendali; a tal riguardo, non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha mantenuto un costante e reciproco scambio d'informativa con la società di revisione incaricata della funzione di revisione legale dei conti;
- ha incontrato in diverse occasioni il Presidente del C.d.A. e gli altri soggetti apicali della Società e si è confrontato con la società di revisione per un esame approfondito del presupposto di continuità aziendale, di stretta competenza dell'organo esercente l'attività di revisione legale dei conti;
- ha esaminato la composizione del Gruppo e i rapporti di partecipazione, al fine di valutare la correttezza dell'area di consolidamento e dei principi utilizzati per il consolidamento delle partecipate;
- ha ottenuto, tramite la società di revisione e l'organo amministrativo della Capogruppo, informazioni sull'attività svolta dalle imprese controllate e sulle operazioni di maggior rilievo economico-finanziario e patrimoniale nell'ambito dei rapporti di Gruppo;
- ha accertato il rispetto delle norme di legge inerenti la formazione, l'impostazione del Bilancio Consolidato e della Relazione sulla gestione;
- ha accertato l'adeguatezza dell'organizzazione per quanto riguarda l'afflusso delle informazioni nelle procedure di consolidamento;

- ha verificato il rispetto dei principi di consolidamento per quanto di competenza;
- ha accertato la presenza di un'adeguata informativa sull'andamento economico-finanziario del Gruppo e sui rischi cui lo stesso è soggetto, nonché sui fatti di rilievo avvenuti successivamente alla data di chiusura dell'Esercizio;
- ha accertato l'assenza di scostamenti dalle norme di legge che disciplinano la redazione del Bilancio consolidato sulla base delle informazioni disponibili;
- ha acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Essendo demandato al Collegio il controllo di merito sul contenuto del bilancio per quanto di competenza, il Collegio ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione dello stesso tramite verifiche dirette e informazioni assunte dalla società di revisione incaricata della funzione di revisione legale dei conti.

A tal proposito, il Collegio rileva che l'impostazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, presentato all'Assemblea per l'approvazione, è conforme alle norme di legge stante le informazioni disponibili alla data di rilascio della presente relazione e la presumibile ragionevolezza delle stime degli amministratori, supportate dalle verifiche della società di revisione.

Per quanto a conoscenza del Collegio, gli amministratori, nella redazione del bilancio d'esercizio, non hanno fatto ricorso alla deroga di cui all'articolo 2423, penultimo comma, del Codice Civile, né sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile.

Ove richiesto, gli Amministratori hanno tempestivamente fornito la documentazione e le informazioni al Collegio.

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono state rilevate significative omissioni e o fatti censurabili.

* * *

Il Collegio Sindacale a conclusione della propria relazione, tenendo anche conto del giudizio espresso dalla società di revisione incaricata del controllo legale dei conti con la relazione emessa in data odierna che non esprime eccezioni o richiami di informativa, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2019 e alla proposta di rinvio a nuovo della Perdita dell'esercizio.

Si ricorda inoltre che è in scadenza il mandato conferito alla Società di revisione PWC S.p.A., ed è necessario quindi conferire un nuovo incarico triennale ad una Società di Revisione, della quale il Collegio ha proposto la nomina ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 39/2010.

Milano, 23 marzo 2020

Per il Collegio sindacale

Il presidente (*Dott. Salvatore Fiorenza*)