



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47023
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./P.Iva: 01785490408

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021 DELLA SOCIETA' OLIDATA S.P.A. redatta ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 58/1998 (TUF) e dell'art. 2429, co. 2, c.c.

All'assemblea degli azionisti della società Olidata S.p.A.

Al Presidente del consiglio di amministrazione della società Olidata S.p.A.

La presente relazione, redatta ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. n. 58/1998 (TUF) e dell'art. 2429, co. 2, codice civile, riferisce sull'attività svolta dal collegio sindacale di Olidata S.p.A. nell'esercizio conclusosi il 31 dicembre 2021, in conformità alla normativa di riferimento, tenuto altresì conto delle *"Norme di comportamento del collegio sindacale - Principi di comportamento del collegio sindacale di società quotate"*, emanate dal CNDCEC e vigenti dall'aprile 2018, delle disposizioni CONSOB in materia di controlli societari e delle indicazioni contenute nel Codice di Corporate Governance promosso da Borsa Italiana.

In conformità a tali norme abbiamo fatto riferimento alle disposizioni generali del codice civile che disciplinano il bilancio d'esercizio ed a i criteri di valutazione e di misurazione stabilita dagli IFRS e dagli IAS.

Il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021 è stato redatto in conformità agli International Financial Reporting Standards (IFRS), emessi dalla International Accounting Standard Board (IASB) e omologati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art.9 del D.Lgs. n. 38/2005 e ai correlati regolamenti CONSOB.

Per IFRS si intendono anche i principi contabili internazionali rivisti ("IAS") e tutte le interpretazioni dell'International Financial Reporting Interpretations Committee ("IFRIC"), precedentemente denominate Standing Interpretations Committee ("SIC").

L'attuale collegio sindacale è stato nominato in data 15 maggio 2021 dall'assemblea degli azionisti di Olidata S.p.A. con scadenza all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Nel corso dell'esercizio 2021 il collegio ha svolto le attività di competenza effettuando n. 13 riunioni. Nel medesimo esercizio il collegio sindacale ha partecipato a n. 6 riunioni del consiglio di amministrazione non essendo stati nominati gli altri comitati per via della procedura di concordato in corso.



I compiti di revisione legale dei conti, ai sensi del D.Lgs. 39/2010 (come successivamente modificato dal D.Lgs. 135/2016) sono stati attribuiti alla società di revisione RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A., nominata dall'assemblea degli azionisti del 17 febbraio 2022 per gli esercizi 2021-2029.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Olidata S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alla normativa di riferimento che ne disciplina la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio negativo di euro 10.270.306. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nella propria relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, consegnata in draft in data 22 luglio 2022, ci ha comunicato che *non esprimerà un giudizio sul bilancio d'esercizio della Società*, a causa della rilevanza di quanto descritto nella sezione *"Elementi alla base della dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio"* della loro relazione, poiché non sono stati in grado di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il loro giudizio sul bilancio d'esercizio.

Il collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste dalla Norma Q.3.7. delle *"Norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate"* consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale che è il responsabile del giudizio professionale sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 14 d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

I compiti di vigilanza del collegio sindacale sono disciplinati dall'art. 2403 del codice civile, dal D.Lgs. n. 58/1998 e dal D.Lgs. n. 39/2010. Il collegio ha tenuto conto delle modifiche apportate al D.Lgs. n. 39/2010 dal D.Lgs. n. 135/2016, in attuazione della Direttiva 2014/56/UE e del Regolamento Europeo 537/2014.

Sulle attività di vigilanza svolte nel corso dell'esercizio, considerate le indicazioni fornite dalla CONSOB con comunicazione DEM/1025564 del 6 aprile 2001, modificata ed integrata con comunicazione DEM/3021582 del 4 aprile 2003 e, successivamente, con comunicazione n. DEM/ 6031329 del 7 aprile 2006, il collegio rappresenta quanto segue:



OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47024
Frazione Pieve Cesena
Via Fossalta 3055
C.F. P.Iva: 01785490408

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare. Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, il collegio di seguito riporta gli accadimenti di maggior rilievo che hanno interessato la Società nel corso dell'esercizio 2021. Infatti si rende noto che in data 13 maggio 2021, Olidata S.p.A. ha depositato presso il Tribunale di Forlì domanda di ammissione alla procedura di concordato preventivo, ai sensi dell'art. 161, co. 6, l. fall.

Con provvedimento in data 20 maggio 2021, il Tribunale di Forlì ha dichiarato ammissibile la domanda di concordato, nominando quale Giudice Delegato e Commissario Giudiziale, rispettivamente, la Dott.ssa B. Vacca e il Prof. dott. P. Bastia, e concedendo all'istante termine fino al 12 luglio 2021, successivamente prorogato al 10 settembre 2021, per il deposito della proposta, del piano e della documentazione di cui all'art. 161, co. 2 e 3, l. fall., ovvero per la presentazione della domanda di omologazione di un accordo di ristrutturazione dei debiti ex art. 182-bis l. fall.

La Società ha depositato in data 10 settembre 2021 un piano di concordato con continuità diretta ai sensi dell'art. 186-bis, co. 1, l. fall.

Con provvedimento in data 23 settembre 2021, il Tribunale di Forlì ha fissato l'udienza per l'audizione di Olidata e del Commissario Giudiziale in data 25 ottobre 2021, al fine di verificare se ricorressero i presupposti previsti dal combinato disposto degli artt. 160, 1° e 2° c., 161 l. fall. e 186-bis l. fall. e per adottare i conseguenti provvedimenti in merito all'ammissibilità della proposta e all'istanza di fallimento, in difetto dei chiarimenti e delle integrazioni in ordine alle carenze e criticità evidenziate dal Tribunale medesimo.

In data 23 ottobre 2021, la Società ha depositato la memoria ex art. 162 l.f. ed il nuovo Piano concordatario, all'interno del quale è stata riflessa la riduzione del compenso del collegio sindacale a servizio dei creditori.

A seguito del deposito della proposta concordataria come da ultimo integrata, è emerso uno stato di tensione finanziaria della partecipata Italdato S.p.A., la cui partecipazione è stata prevista in vendita all'interno del Piano concordatario per l'importo oggetto di stima da parte del perito incaricato, con conseguente rischio di minore appetibilità della partecipazione medesima sul mercato.

In considerazione di tale fattore di rischio, la società Sferanet S.r.l., che già in data 10 settembre 2021 ha assunto l'impegno di sostenere Olidata nella procedura concordataria, ha altresì assunto l'impegno aggiuntivo ad apportare ulteriore finanza esterna a supporto del Piano concordatario.



In data 2 marzo 2022 è stata depositata presso la cancelleria del Tribunale di Forlì modifica/integrazione della proposta di concordato preventivo con relative note di chiarimento e accompagnamento.

Il Tribunale di Forlì, preso atto delle *“modifiche che la società intende apportare alla proposta al fine di superare le criticità emerse in relazione alla partecipata Italdato e alla conseguente necessità di un maggior termine per il deposito della relazione ex art. 172 l.fall.”*, ha differito con provvedimento del 9 febbraio 2022 l'adunanza dei creditori, già fissata per il 31 marzo 2022 al 4 maggio 2022.

Il Tribunale di Forlì – in considerazione dell'avvenuto assolvimento dell'impegno di Le Fonti Group S.r.l. Società Benefit di versamento della somma di Euro 300.000,00 quale quota di apporto di finanza esterna e ritenendo ripristinate le condizioni per poter proseguire con la procedura concordataria - ha poi disposto la chiusura del sub-procedimento aperto ex art. 173, l.fall., nei confronti di Olidata e ha fissato quale nuova data dell'adunanza dei creditori per il 31 maggio 2022.

In tale sede si è riscontrata il conseguimento delle maggioranze favorevoli alla proposta concordataria previste dall'art. 177 comma 1 l.fall.

In particolare è stata raggiunta:

a) maggioranza assoluta raggiunta: con il consenso dei creditori per un valore complessivo di euro 8.360.936,98, pari al 71,490% di voti favorevoli sul totale complessivo dei crediti ammessi al voto (euro 11.695.300,97);

b) maggioranza per classi raggiunta (per due classi su un totale di tre classi): con il consenso dei creditori sia per la classe 1, sia per la classe 3, che riportano voti favorevoli rispettivamente:

- per la classe 1: per euro 659.388,74, pari al 62,810% del totale ammessi (euro 1.049.810,93);

- per la classe 3: per euro 7.701.548,24, pari al 74,912% del totale ammessi (euro 10.280.850,67);

Relativamente ai creditori della classe 2, è pervenuta una dichiarazione di voto contraria per euro 343.055,00, pari al 94,081% del totale ammessi (euro 364.639,37).

Per quanto sopra esposto, si è confermato il raggiungimento della maggioranza dei voti favorevoli nel totale assoluto complessivo del monte crediti, nonché nel maggior numero di classi previste dal piano di concordato proposto (classe 1 e classe 3), come risulta dalle dichiarazioni di voto pervenute e depositate.

Per tale effetto il Tribunale di Forlì, ai sensi dell'art. 180, comma 1 l.fall. ha fissato al 13 luglio 2022 la comparazione delle Parti e del Commissario Giudiziale davanti al Collegio. In data 20 luglio 2022 il presidente del consiglio di amministrazione ci ha informati che, il Collegio del Tribunale di Forlì, in occasione della medesima seduta del 13 luglio 2022, ha emesso il decreto di omologazione ritenendo *“di confermare, anche*

OLIDATA s.p.a.
sede legale Cesena (FC) 47034
Frazione Pievesestina
Via Fossalta 3055
C.F./ P.Iva: 01785490408



alla luce di quanto evidenziato dal Commissario giudiziale e pur nella peculiarità della situazione in cui verte la Olidata S.p.A., la qualificazione della proposta concordataria in termini di continuità aziendale.

Come già evidenziato in sede di decreto di apertura la continuità aziendale prevista nel piano è del tutto peculiare, non essendo previsto un concreto svolgimento di attività e la produzione di ricavi, essendo la continuità unicamente finalizzata al mantenimento del valore del marchio "Olidata" (stimato quale going-concern in € 694.000) e della quotazione in Borsa della Società, al fine di consentire l'ingresso di un nuovo socio nel capitale sociale e l'apporto di consistenti somme quale finanza esterna. La generazione dei costi di struttura e di finanziamento per ca. € 800.000 risulta interamente coperta dalla finanza esterna e dalla breve durata del piano, previsto in sei mesi dall'omologa La circostanza che il piano concordatario non preveda che si generino flussi di cassa dalla prosecuzione dell'attività aziendale da destinare ai creditori nel suo arco di durata non impedisce la qualificazione del concordato come in continuità, non essendo peraltro prevista la liquidazione di assets, ad eccezione della partecipazione in Italdata che rappresenta ca. il 16% dell'intero attivo concordatario. È infatti lo scenario di continuità aziendale che consente di procedere alla ricapitalizzazione della società e all'ingresso di un nuovo socio per rilanciarne l'operatività attraverso l'apporto di finanza esterna, rendendo altresì possibile il soddisfacimento dei creditori concorsuali nelle misure indicate nella proposta."

In merito all'attività di vigilanza rispetto alla partecipata Italdata S.p.A., di cui i membri del collegio scrivente fanno parte, si rende noto che nel corso dell'esercizio 2021 si sono riscontrate gravi irregolarità e fatti censurabili, denunciati senza indugio ai sensi dell'art. 2406 del codice civile al socio unico Olidata S.p.A..

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.



Libro delle adunanze e deliberazioni del collegio sindacale

Il Collegio Sindacale ha verificato i processi aziendali che hanno condotto alla definizione delle politiche di remunerazione della Società con particolare riferimento ai criteri di remunerazione del consiglio di amministrazione, dell'amministratore delegato e dei dirigenti con responsabilità strategica. Il Consiglio di Amministrazione dell'11 luglio 2022, ha provveduto ad approvare la "Relazione sulla Remunerazione 2021", predisposta ai sensi dell'articolo 123-ter del TUF e in ottemperanza alle previsioni dell'articolo 5 del Codice di Corporate Governance.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Il collegio sindacale, in data 02 dicembre 2021, ha approvato la delibera di cooptazione del consigliere di amministrazione dott.ssa Emanuela Donetti in sostituzione del consigliere dimissionario.

Il collegio sindacale, in data 20 gennaio 2022, ha rilasciato la proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione contabile alla società RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. per gli esercizi 2021-2029.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi ulteriori rispetto a quelli già evidenziati, tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Ai sensi della Norma Q.1.1 delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società quotate", il collegio sindacale ha svolto l'autovalutazione della propria composizione, della dimensione e del funzionamento, i cui esiti sono stati presentati al consiglio di amministrazione nella riunione dell'11 luglio 2022. Con riferimento ai requisiti e alle competenze personali e collegiali è emerso, in particolare, che:

- tutti i sindaci effettivi, oltre a possedere i requisiti di onorabilità e professionalità e a non ricadere nelle situazioni di incompatibilità previsti dalla normativa vigente, sono in possesso anche dei requisiti di indipendenza previsti dal Codice di Corporate Governance;
- il collegio sindacale garantisce la diversità di genere e generazionale dei suoi componenti;
- ciascun sindaco effettivo presenta una buona conoscenza ed esperienza in più aree di competenza;
- il collegio sindacale presenta competenze complessive adeguate.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021, gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una



rappresentazione veritiera e corretta in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. 38/05 e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Per quanto a nostra conoscenza, il consiglio di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Il Bilancio è completato con il Rendiconto Finanziario e la Relazione sulla Gestione del consiglio di amministrazione.

Il collegio sindacale prende atto della Relazione sul Governo societario e gli assetti Proprietari, redatta ai sensi dell'art. 123-bis del TUF approvata dal consiglio di amministrazione in data 11 luglio 2022.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, come descritti nel paragrafo "Elementi alla base della Dichiarazione di impossibilità di esprimere un giudizio" della relazione di revisione, nell'ambito del quale la società di revisione ha manifestato l'impossibilità di esprimere un giudizio in merito alla continuità aziendale della società - in quanto condizionata, nella sostanza, al positivo esito della procedura concordataria - e tenuto altresì conto dell'emissione, in data 13 luglio 2022, del decreto di omologazione del concordato preventivo con continuità aziendale di Olidata S.p.A. ex artt. 160 e 186 bis L.F., il collegio sindacale, per quanto di propria competenza e in base alle informazioni assunte, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di Olidata S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa.

Roma, 26 Luglio 2022

Il collegio sindacale

Maria Cristina Montagano

Marcella Sodaro

Carlo Costantini