

LINDBERGH S.P.A.

Sede in Via GUARNERI ZANETTI 22, 26033 PESCAROLO ED UNITI (CR)

Capitale sociale euro 282.467

Interamente versato

Cod. Fiscale 02392670341

Iscritta al Registro delle Imprese di CREMONA nr. 02392670341

Nr. R.E.A. 181500

Relazione del Collegio Sindacale

all'Assemblea degli Azionisti ai sensi dell'articolo 2429 del Codice Civile

al bilancio chiuso al 31 dicembre 2021

Ai signori azionisti di LINDBERGH S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale, in continuità con la conferma/nomina assembleare avvenuta il 19 novembre 2021, ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla normativa vigente, vigilando, per gli aspetti di competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione e sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario.

Tanto indicato il Collegio è in grado di relazionare sull'intero esercizio chiuso il 31 dicembre 2021.

Il Collegio Sindacale precisa di aver svolto la propria attività istituzionale in ossequio e conformità alle norme e ai principi di comportamento all'uopo raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e redige la presente relazione tenendo anche conto, per quanto compatibili ed applicabili, il D.Lgs 24 febbraio 1998 n 58 (TUF) e anche delle indicazioni fornite dalla Comunicazione Consob n. DEM 1025564 del 6 aprile 2001, e successive integrazioni, in considerazione del fatto che le azioni di LINDBERGH S.p.A. sono attualmente quotate sul mercato EGM - Euronext Growth Milan, Mercato Alternativo del Capitale organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

In premessa riferiamo che

La società dal 20 dicembre 2021 è quotata presso il Mercato EGM - Euronext Growth Milan ed in seguito alla quotazione risulta quindi efficace e operativo l'apposito testo di statuto approvato dalla Assemblea degli Azionisti in data 19 novembre 2021.

La società Capogruppo, e le sue controllate, operano sia in Italia che all'estero principalmente nel settore della logistica distributiva attraverso consegne notturne (in-night) di prodotti quali parti di ricambio, consumabili, DPI e utensili. Svolge, inoltre, ulteriori servizi di gestione di tutte le procedure riguardanti il ciclo dei rifiuti (classificati speciali e/o pericolosi), assumendone la gestione in qualità di intermediaria dei clienti, oltre al nuovo servizio di gestione di deposito e custodia di carrelli elevatori in nome e per conto di terzi.

Come ha evidenziato il Consiglio di Amministrazione nelle varie relazioni di propria competenza, la quotazione è parte del piano di sviluppo strategico di Lindbergh che si pone come obiettivo quello di una costante crescita nei volumi di vendita e nel miglioramento del proprio posizionamento competitivo al fine di realizzare la propria vocazione a diventare un partner strategico per importanti aziende clienti non solo a livello nazionale ma anche a livello europeo. In particolare l'apertura al mercato dei capitali consentirà di

impiegare nuove risorse finanziarie per il miglioramento della tecnologia e della piattaforma informatica proprietaria (T-LINQ), l'ampliamento della community di tecnici e del portafoglio di servizi offerti, l'incremento dell'attività commerciale e di marketing, l'ingresso in nuovi settori attualmente non presidati, l'internazionalizzazione attraverso acquisizione di società target in Italia ed all'Estero.

Per effetto del nuovo quadro normativo in materia di revisione legale, nel caso specifico, il Collegio Sindacale di Lindbergh Spa ha svolto, nel corso del 2021, la selezione di una società di revisione legale alla quale affidare il relativo incarico per gli esercizi 2021-2022. In relazione alla valutazione degli aspetti quantitativi e qualitativi esaminati attentamente, il Collegio Sindacale aveva condiviso il proprio giudizio di preferenza a favore dell'offerta presentata da BDO Italia Spa che l'Assemblea degli Azionisti ha confermato con il mandato deliberato in data 19 novembre 2021 alla stessa società di revisione, per il triennio 2021-2023;

La situazione economica, patrimoniale e finanziaria di Lindbergh è potenzialmente influenzata dai vari fattori che compongono il quadro macro-economico nazionale ed internazionale, inclusi l'incremento o il decremento del PIL nazionale, il livello di fiducia dei consumatori e delle imprese. Il persistere dell'epidemia legata alla diffusione della patologia Covid-19 ha avuto e potrà continuare ad avere qualche impatto negativo sull'operatività dell'intero mercato in cui opera la società. Le autorità pubbliche hanno adottato e potranno adottare anche in futuro misure restrittive volte a contenere l'ulteriore diffusione della pandemia, tuttavia tali provvedimenti non dovrebbero avere un impatto eccessivamente rilevante dal momento che Lindbergh opera in un settore che non è stato interessato da rigide restrizioni e presumibilmente non lo sarà in futuro.

Anche se l'emergenza sanitaria Covid-19 ha visto la conclusione lo scorso marzo 2022, lo scenario di normalizzazione macroeconomico e finanziario del 2022 permane esposto ad altri eventi sia di natura esogena (rischi geopolitici, tariffe commerciali ...) che di natura endogena (sostenibilità del debito del settore privato e dinamica inflazionistica oltre le attese).

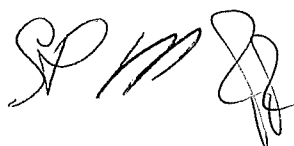
A tutto ciò si aggiunge dai primi mesi dell'esercizio in corso l'incertezza del conflitto bellico "Russia-Ucraina", la cui prevedibile non rapida risoluzione, comporterà instabilità geopolitica in termini di incremento dei prezzi delle materie prime e difficoltà del loro reperimento, inflazione, aumento dei costi energetici e difficoltà di rapporti economici dell'Italia con la Russia ed i Paesi limitrofi.

Posto quanto anzidetto Lindbergh ha visto tuttavia negli ultimi due esercizi un costante incremento del valore della produzione.

E' doveroso richiamare in questa sede il tema, affrontato dal C.d.A., dell'effetto Covid 19 iniziato nel marzo del 2020 e tuttora in corso, oltre al nuovo conflitto bellico in Ucraina (iniziato nel febbraio 2022), eventi capaci di incidere sulla vita economica nel suo complesso (in sostanza come un fenomeno che incide sul "sistema paese") e quindi deve essere valutata la sua incidenza sulla attività della società alla luce del principio del "going concern". Vogliamo richiamare l'attenzione del lettore in questa sede, senza comunque riportare in modo integrale il testo della Relazione sulla Gestione che è ovviamente un documento intangibile, su quanto il Consiglio di Amministrazione ha commentato. Nella Relazione sulla Gestione il lettore trova una spiegazione dettagliata di come il fenomeno pandemico "Covid-19" ed il conflitto bellico ucraino siano messi in rapporto con la vita economica e con l'attività della società. Gli Amministratori Delegati hanno affrontato i fenomeni in azienda ed il Consiglio di Amministrazione ha preso in esame le specifiche criticità emerse, attuando provvedimenti e strategie di contrasto e risoluzione delle stesse. Si constata che la società non ha subito perdite di quote di mercato e tensioni finanziarie negli ultimi anni di attività.

Gli amministratori, pertanto, nella nota integrativa hanno attestato che il bilancio è predisposto nel presupposto della continuità aziendale in ragione delle informazioni a disposizione (presupposto giudicato appropriato dal revisore contabile nella sua relazione).

Il bilancio della società Lindbergh Spa chiude con un Utile Netto di euro 919.322, rispetto ad euro 794.307 del 2020. I Ricavi sono pari a Euro 10,89 milioni (Euro 9,07 milioni nel 2020), in crescita del +20%. L'EBITDA, pari a Euro 1,59 milioni, segna una crescita del +24% rispetto al 2020 (Euro 1,29 milioni). Il Patrimonio Netto, pari a Euro 5,74 milioni, registra un aumento di Euro 4,29 milioni rispetto al 2020 (Euro 1,45 milioni) e recepisce principalmente l'effetto della sottoscrizione di n. 2.499.000 azioni LINDBERGH di nuova emissione, per un



controvalore complessivo pari a Euro 4.248.300.

1. L'ATTIVITÀ DEL COLLEGIO SINDACALE

1.1 *Modalità di svolgimento delle attività da parte del Collegio Sindacale*

Il Collegio Sindacale ha programmato le proprie attività alla luce del quadro normativo di riferimento, nonché dando corso alle verifiche ritenute via via più opportune in relazione alle dimensioni strutturali della Società e alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

L'esercizio dell'attività di controllo è avvenuto, in particolare, anche attraverso:

- incontri periodici con gli amministratori e i responsabili delle funzioni aziendali, organizzati al fine di acquisire le informazioni e i dati di volta in volta utili e opportuni;

la partecipazione alle riunioni degli organi sociali e in particolare del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea;

lo scambio informativo periodico con la Società di Revisione, anche in ossequio a quanto previsto dalla normativa;

Il Collegio Sindacale ha svolto le proprie attività con un approccio risk based finalizzato a individuare e valutare gli eventuali elementi di maggiore criticità con una frequenza di intervento graduato secondo la rilevanza del rischio percepito.

In merito alla composizione, dimensione e funzionamento del Consiglio di Amministrazione, anche essi sono risultati conformi alle norme vigenti tenendo conto della nomina del Consiglio di Amministrazione avvenuta il 19 novembre 2021 con assemblea degli azionisti che ha nominato anche un amministratore indipendente.

1.2 *Considerazioni sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e sulla loro conformità alla legge e all'atto costitutivo*

Le informazioni acquisite sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale, poste in essere dalla Società, ci hanno consentito di accertarne la conformità alla legge e allo statuto e la rispondenza all'interesse sociale anche in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19.

Al riguardo riteniamo che tali operazioni siano state adeguatamente descritte nella Relazione sulla gestione.

Trattasi nello specifico:

- L'acquisizione delle quote della società "Lindteq S.r.l." rappresentante il 95% del capitale sociale di euro 30.000, finalizzata alla riorganizzazione del gruppo ed una semplificazione della catena di controllo. La società ha sviluppato una piattaforma informatica T-LINQ, oltre ad altre tecnologie IT, per ottimizzare i processi logistici e le procedure relative alla gestione dei rifiuti.
- L'acquisizione di n. 10.800 azioni della società "Sas Lindbergh France" pari al 27% del capitale sociale, prosegue il processo strategico di acquisizione del controllo della società francese (passando al 77% del capitale sociale), per un consolidamento della presenza Lindbergh nel mercato francese.
- In data 02 dicembre 2021 è stato adottato il modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/200, con nomina dell'Organo di vigilanza.
- Società, in data 20 dicembre 2021 è stata ammessa alla negoziazione delle proprie azioni al mercato Euronext Growth Milan, realizzando un'importante raccolta di risorse finanziarie necessarie per il progetto di sviluppo nazionale ed internazionale. Il collocamento delle azioni si è concluso con la sottoscrizione di n. 2.499.000 azioni al prezzo di euro 1,70 con una raccolta complessiva pari ad euro 4.248.300 di cui euro 82.467 destinati ad aumento di capitale sociale ed euro 4.165.833 destinati a riserva sovrapprezzo azioni. Al servizio del collocamento delle suddette azioni sono stati emessi complessivi n. 2.528.000 warrant e correlate n. 1.264.000 azioni di compendio, fissando il prezzo puntuale di sottoscrizione delle stesse in euro 2,21, con le

modalità previste dal regolamento adottato al quale si rimanda.

Tutte le operazioni sopraindicate sono state adeguatamente illustrate nelle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nell'espletamento delle proprie funzioni e scelte gestionali l'organo amministrativo ha rispettato il canone fondamentale dell'agire informato.

1.3 Operazioni con parti correlate. Indicazione (eventuale esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo o con parti correlate)

Abbiamo acquisito apposite informazioni sulle operazioni infragruppo e con parti correlate. Tali operazioni sono adeguatamente descritte nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa nel rispetto di quanto previsto dagli artt. 2428, comma 3 e 2427, n. 22—bis), del Codice Civile.

Si dà atto che la Società ha adottato una procedura diretta a disciplinare l'individuazione e trattamento delle operazioni con Parti correlate.

Diamo atto della loro conformità alla legge ed allo statuto, della loro rispondenza all'interesse sociale, nonché dell'assenza di situazioni che comportino ulteriori considerazioni e commenti.

In occasione delle riunioni consiliari è stata fornita, da parte dell'organo amministrativo, l'informativa periodica sulle operazioni con parti correlate ai sensi e per gli effetti dell'art. 2391-bis del Codice Civile.

Non abbiamo riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali con società del gruppo, con terzi o con parti correlate.

Le operazioni di natura ordinaria infragruppo o con parti correlate sono indicate nella relazione sulla gestione e nella nota integrativa.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della Procedura e sulla correttezza del processo seguito dal Consiglio di Amministrazione e non ha nulla da segnalare

1.4 Adeguatezza delle informazioni rese, nella relazione sulla gestione degli Amministratori, in ordine alle operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo e con parti correlate

Non ricorre la fattispecie.

1.5 Osservazioni e proposte sui rilievi e i richiami d'informativa sui contenuti della relazione della Società di Revisione

La Società di Revisione ci ha riferito in merito al lavoro di revisione legale dei conti e all'assenza di situazioni di incertezza o di eventuali limitazioni nelle verifiche condotte.

Abbiamo preso visione della relazione da loro resa sul bilancio d'esercizio e consolidato in data 30.05.2022 ed a tale riguardo osserviamo che essa esprime un giudizio favorevole senza rilievi né richiami né richiami di informatica.

1.6 Indicazione dell'eventuale presentazione di denunce ex art. 2408 c.c., delle eventuali iniziative intraprese e dei relativi esiti

Diamo atto che nel corso dell'esercizio 2021 non sono state presentate al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

1.7 Indicazione di eventuale presentazione di esposti, delle eventuali iniziative intraprese e dei relativi esiti

Diamo atto che nel corso dell'esercizio 2021 non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti da parte di alcun soggetto.

1.8 Indicazione dell'eventuale conferimento di ulteriori incarichi alla Società di Revisione e dei relativi costi

In base alle informazioni acquisite, durante l'esercizio sono stati conferiti incarichi alla Società di Revisione



ulteriori rispetto all'incarico di revisione legale dei conti del bilancio di esercizio e di verifica sulla regolare tenuta delle scritture contabili, civilistiche e fiscali, obbligatorie. In particolare sono stati corrisposti compensi per euro 74.000,00, per i mandati di emissione di *comfort letter* propedeutiche alla quotazione della società sul mercato *Euronext Growth Milan*.

1.9 Indicazione dell'eventuale conferimento di incarichi a soggetti legati alla Società di Revisione da rapporti continuativi e dei relativi costi

Nell'esercizio non risultano conferiti incarichi a società appartenenti alla rete della Società di Revisione.

Non ci risultano altresì conferiti ulteriori incarichi ai soci, agli amministratori, ai componenti degli organi di controllo e ai dipendenti della Società di Revisione stessa e delle società da essa controllate o ad essa collegate.

Il Collegio conferma quindi che non sono emersi aspetti critici in ordine all'indipendenza della Società di Revisione.

1.10 Indicazione dell'esistenza di pareri, proposte ed osservazioni rilasciati, ai sensi di Legge nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2021 Collegio Sindacale ha rilasciato i pareri richiesti ai sensi di legge.

In particolare in data 16 novembre 2021 il Collegio Sindacale ha rilasciato "Proposta motivata ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 39/2010" in ordine al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2023 alla società BDO Italia S.p.A. Con assemblea del 19 novembre 2021, è stata nominata la società DBO Italia S.p.A. in qualità di revisore legale dei conti per gli esercizi 2021, 2022 e 2023. Inoltre, in occasione della riunione di consiglio di amministrazione del giorno 02 dicembre 2021 il collegio sindacale ha espresso parere favorevole alla determinazione del sistema retributivo a favore dei membri del Consiglio di Amministrazione la cui entità globale è riportata in nota integrativa.

1.11 Frequenza e numero delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale

Abbiamo partecipato a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione ottenendo, nel rispetto di quanto previsto dall'ad 2381, comma 5, del Codice Civile e dello Statuto, ricevendo tempestive e idonee informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. Dato il particolare momento storico abbiamo altresì ottenuto dagli Amministratori tempestive ed adeguate informazioni sull'impatto indotto sulla Società sia dall'emergenza sanitaria Covid-19 sia sui nuovi effetti derivati dal nuovo conflitto bellico in Ucraina, sui fattori di rischio e sulle incertezze relative alla continuità aziendale nonché sui piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze

Abbiamo assistito alle Assemblee degli Azionisti tenutesi nel corso dell'esercizio.

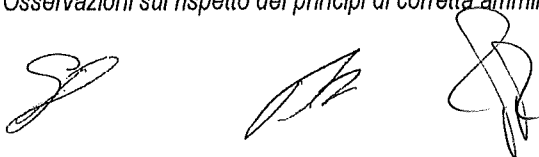
Al riguardo è stata riscontrata la regolarità delle citate riunioni, unitamente alla conformità delle deliberazioni dell'organo amministrativo e delle Assemblee, alle disposizioni del Codice Civile e all'osservanza del vigente Statuto Sociale.

Le decisioni assunte rispettano i principi della prudenza e della corretta amministrazione.

Abbiamo assunto un ruolo centrale nel complessivo sistema dei controlli, svolgendo l'attività di vigilanza attraverso cinque riunioni conclusive dell'attività del Collegio sindacale nel corso del 2021 oltre le riunioni per lo scambio delle informazioni con la Società di Revisione.

Dalla data di chiusura del bilancio di esercizio alla data della presente relazione il Collegio Sindacale si è riunito due volte.

1.12 Osservazioni sul rispetto dei principi di corretta amministrazione



Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sul rispetto del fondamentale criterio della sana e prudente gestione della Società e del più generale principio di diligenza, il tutto sulla base della partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, della documentazione e delle informazioni direttamente ricevute dai diversi organi gestionali relativamente alle operazioni poste in essere dalla Società e, ove opportuno, con analisi e verifiche specifiche. Le informazioni acquisite ci hanno consentito di riscontrare la conformità alla Legge e allo Statuto sociale delle azioni deliberate e poste in essere e che le stesse non fossero manifestamente imprudenti o azzardate.

L'organo delegato ha sempre agito nel rispetto dei limiti della delega ad esso attribuita.

Quanto all'esame dei "piani previsionali" approvati dal Consiglio di Amministrazione, in data 10/12/2021, contenente dati previsionali e prospettici per il periodo dal 2022 al 2025, il Collegio non ha osservazioni degne di rilievo in quanto la società ha tenuto in debito conto dell'emergenza sanitaria in corso.

1.13 Osservazioni sull'adeguatezza della struttura organizzativa

Nel corso dell'esercizio in esame abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società in relazione alle dimensioni e alla natura dell'attività sociale non avendo, nella fattispecie, rilievi specifici da riferire tenendo conto dei processi in atto.

Risulta predisposta la struttura generale dell'organigramma (anche nominativo) ove risultano individuate le relative responsabilità tempestivamente aggiornato con le dinamiche aziendali.

Il Collegio Sindacale ha nel corso del tempo approfondito la valutazione della struttura organizzativa della Società, attraverso continue osservazioni dirette, incontri con i responsabili delle diverse funzioni aziendali e raccolta di informazioni, anche in merito alle attività esternalizzate e i processi di adeguamento in atto sulla base dei suggerimenti e dalle autovalutazioni eseguite dagli uffici preposti e dello stesso C.d.A..

Nell'esercizio 2022 il Collegio Sindacale proseguirà nei propri approfondimenti mantenendo la propria attenzione e monitorando il processo di progressiva armonizzazione ed implementazione dell'assetto organizzativo e procedurale della Società anche con quello delle società controllate al fine di garantire, a livello accentrato, un efficace processo unitario di controllo strategico, gestionale e tecnico operativo, nonché di assicurare una adeguata gestione dei rischi della società e del Gruppo a livello consolidato.

Abbiamo, altresì, vigilato sull'attribuzione dei poteri all'organo delegato e sulla definizione delle competenze decisionali, senza riscontrare situazioni da segnalare.

1.14 Osservazioni sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e in particolare sull'attività svolta dai preposti al controllo interno

Abbiamo vigilato sulla istituzione e implementazione dei processi di adeguamento, ancora in atto per effetto della crescita dimensionale, della struttura centrale di controllo della Società finalizzata al rafforzamento delle funzioni di controllo di gestione della società e del gruppo, in particolare delle attività di monitoraggio e analisi dell'andamento economico, patrimoniale, finanziario della società e delle sue controllate.

Tale funzione non ha evidenziato, sino ad oggi, elementi di particolare debolezza e sulla base delle dimensioni e delle caratteristiche dell'attività espletata dalla società ci è sembrata adeguata tenendo conto dei processi di aggiornamento e di implementazione in atto in funzione della crescita e dell'ampliamento del gruppo.

I processi di aggiornamento ed adeguamento saranno ulteriormente completati nel corso dell'esercizio 2022.

La Società si è dotata nel dicembre del 2021 del Modello Organizzativo previsto dal D.Lgs. n.231/2001, finalizzato a prevenire il compimento degli illeciti rilevanti e, conseguentemente, l'estensione alla Società della Responsabilità amministrativa.

1.15 Osservazioni sull'adeguatezza del sistema amministrativo/contabile e sulla affidabilità di questo a rappresentare correttamente i fatti di gestione

Abbiamo valutato, per quanto di nostra competenza, l'affidabilità del sistema amministrativo e contabile a



rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione tramite l'ottenimento di informazioni direttamente dagli amministratori, dai responsabili delle diverse funzioni e dalla Società di Revisione nel corso degli incontri avuti per l'esame del piano di lavoro svolto dalla stessa.

1.16 Osservazioni sull'adeguatezza delle disposizioni impartite dalla Società alle società controllate ai sensi dell'art. 114, comma 2, del TUF

Nessuna osservazione.

1.17 Osservazioni sugli eventuali aspetti rilevanti emersi nel corso delle riunioni tenutesi con i Revisori ai sensi dell'art. 150, comma 3, del TUF

Il Collegio Sindacale ha tenuto appositi incontri con la Società di Revisione nel corso dei quali non sono emersi aspetti rilevanti meritevoli di osservazioni nella presente relazione.

1.18 Indicazione dell'eventuale adesione della Società al codice di autodisciplina del Comitato per la Corporate Governance delle società quotate

Nessuna indicazione.

1.19 Valutazioni conclusive in ordine all'attività di vigilanza svolta, nonché in ordine alle eventuali omissioni, fatti censurabili o irregolarità rilevate nel corso della stessa

Diamo atto che la nostra attività di vigilanza si è svolta, nel corso dell'esercizio 2021, con carattere di normalità e che da essa non sono emersi fatti significativi tali da richiederne una specifica segnalazione nella presente relazione.

1.20 Indicazione di eventuali proposte da rappresentare all'Assemblea ai sensi dell'art. 153, comma 2, del TUF nella materia di pertinenza del Collegio

Oltre a quanto riportato al capo seguente, il Collegio non ritiene di dover formulare ulteriori proposte o osservazioni.

1.21 Altre attività di vigilanza

Il Collegio ha vigilato sulla corretta attuazione degli adempimenti posti a carico della Società dalle normative sugli abusi di mercato, inclusi quelli afferenti alle c.d. operazioni di "internal dealing" nonché in materia di informativa societaria.

Inoltre, si da atto che l'assemblea è stata convocata in deroga al termine ordinario di approvazione, stabilito dall'art. 2364, comma 2, c.c., come previsto dall'articolo 14 dello Statuto Sociale, poiché sussisteva la causa di differimento prevista per le Società che redigono il bilancio consolidato del gruppo

2. OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO E RELATIVA APPROVAZIONE

Il Bilancio della Società, redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, è stato da questo regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente alla Relazione degli Amministratori sull'andamento della gestione, in data 13 maggio 2022 in occasione del Consiglio di Amministrazione tenutosi in tale data.

Per quanto riguarda il controllo della regolare tenuta della contabilità e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, nonché le verifiche di corrispondenza tra le informazioni di bilancio e le risultanze delle scritture contabili e di conformità del bilancio d'esercizio alla disciplina di legge, ricordiamo che tali compiti sono affidati alla Società di Revisione.

Al riguardo, nel corso dell'esercizio 2021, il Collegio sindacale, ai sensi delle disposizioni previste dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relative alla revisione legale dei conti annuali, oltre a quanto già esposto in relazione

alle attività di vigilanza sui sistemi di controllo interno e di gestione dei rischi, al fine di effettuare le proprie autonome valutazioni, ha incontrato la società di revisione BDO Italia S.p.A. ottenendo adeguata informativa in merito agli esiti delle verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale e corretta rilevazione, nelle scritture contabili, dei fatti di gestione, nonché al piano di revisione dei conti relativamente al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021.

Abbiamo incontrato la Società di Revisione il 27.05.2022, per gli approfondimenti connessi alle procedure relative alla formazione e revisione al bilancio. In tale riunione la Società di Revisione ci ha riferito che, sulla base delle procedure di revisione svolte in corso d'anno e sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, non sono emerse situazioni di incertezza o limitazioni nelle verifiche condotte e che la relazione del revisore non reca rilievi o richiami di informativa.

Da parte nostra, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio d'esercizio in esame.

Il Collegio Sindacale, inoltre, ha verificato la razionalità dei procedimenti valutativi applicati e la loro rispondenza alle logiche dei principi contabili.

Dobbiamo precisare che la vigilanza sul processo di informativa finanziaria, attraverso l'esame del sistema di controllo e dei processi di produzione di informazioni che hanno per specifico oggetto dati contabili in senso stretto, è stata da noi condotta avendo riguardo non al dato informativo ma al processo attraverso il quale le informazioni sono prodotte e diffuse.

In particolare, avendo preliminarmente constatato, mediante incontri con i responsabili delle funzioni interessate e con la Società di Revisione, l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione e a tradurli in sistemi affidabili di dati per la realizzazione dell'informazione esterna, diamo atto:

- che la formazione, l'impostazione e gli schemi di bilancio dell'esercizio sono conformi alle leggi e ai provvedimenti regolamentari;
- che il bilancio è coerente con i fatti e le informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni degli Organi Sociali, che hanno permesso di acquisire adeguata informativa delle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale svolte dalla Società;
- che per quanto a conoscenza del Collegio Sindacale, gli Amministratori, nella redazione dei bilanci, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile;
- della corretta iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale delle spese di impianto e di ampliamento e di sviluppo con il nostro espresso consenso ai sensi e per gli effetti dell'art. 2426, punto 5), del Codice Civile.

Abbiamo accertato che la relazione sulla gestione risulta conforme alle leggi vigenti, nonché coerente con le deliberazioni adottate dal Consiglio di amministrazione e con le informazioni di cui dispone il Collegio; riteniamo che l'informativa illustrata nel citato documento risponda alle disposizioni in materia e contenga una analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione, nonché l'indicazione dei principali rischi ai quali la Società è esposta e rechi espressa evidenza degli elementi che possano incidere sull'evoluzione della gestione.


Con riferimento al bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 non abbiamo ulteriori osservazioni o proposte da formulare. L'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio dal Collegio Sindacale, così come illustrata nella presente relazione, non ha fatto emergere ulteriori fatti da segnalare all'Assemblea degli Azionisti.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, come anche evidente dalla lettura del Bilancio, risulta essere positivo per euro 919.322.

Conclusioni

Ad esito dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2021 e tenuto conto anche delle risultanze dell'attività effettuata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, contenute nell'apposita relazione accompagnatoria del bilancio:



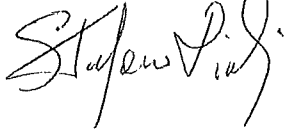
- a) diamo atto della adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dall'impresa e del suo concreto funzionamento nonché dell'efficacia del sistema dei controlli interni, di revisione interna e di gestione del rischio;
- b) non sussistono, sotto i profili di nostra competenza, motivi ostativi in merito all'approvazione del bilancio per l'esercizio della Lindbergh S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2021 né osservazioni sulla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione in ordine alla destinazione del risultato di esercizio conseguito.

Pescarolo ed Uniti, 30 maggio 2022.

Per il Collegio Sindacale

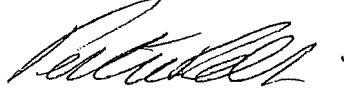
Il presidente

Dott. Stefano Pioli



Sindaco Effettivo

Dott. Pietro Pellegri



Sindaco Effettivo

Dott. Filippo Fedi

