

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Al Socio unico della Società SO.GI.N. - Società Gestione Impianti Nucleari per azioni

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio di esercizio della SO.GI.N. - Società Gestione Impianti Nucleari per azioni al 31 dicembre 2023, redatto in conformità alle norme civilistiche che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile dell'esercizio di euro 1.245.902.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione, a seguito dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione nella riunione del 18 luglio 2024, nel termine previsto dell'art. 2429 c.c.

Il Collegio sindacale dà atto che per l'approvazione del bilancio di esercizio la Società ha derogato al maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio ai sensi dell'art. 2364, secondo comma c.c. e dall'art.9.2 dello Statuto Societario.

Nella riunione del Consiglio di Amministrazione del 29 maggio 2024, infatti, il Presidente ha esposto le problematiche legate all'approvazione del bilancio della società controllata Nucleco S.p.A., che, dopo una prima approvazione del bilancio di esercizio da parte del proprio Consiglio di Amministrazione in data 29 marzo 2024, ha dovuto approvare nuovamente il medesimo bilancio in data 14 maggio 2024 e convocare l'assemblea dei soci per la relativa approvazione in data 24 giugno 2024, con conseguente impatto sulla convocazione dell'assemblea di SO.GI.N. - Società Gestione Impianti Nucleari per azioni oltre il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio. Di tale circostanza viene data informativa al paragrafo 20 della Relazione sulla Gestione. Al riguardo il Collegio sindacale, in data 19 giugno 2024, ha invitato il Consiglio di Amministrazione a monitorare il processo di formazione del bilancio per garantire la predisposizione e la conseguente approvazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste nella Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non 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.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti PricewaterhouseCoopers S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione in data odierna contenente un giudizio positivo senza rilievi e/o richiami di informativa.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il

risultato economico e i flussi di cassa della Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Il Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'art. 25 d.lgs. n. 127/1991, ha redatto il bilancio consolidato di Gruppo.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio consolidato le attività di vigilanza previste dalla Norma 3.9. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate". La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione al bilancio consolidato in data odierna contenente un giudizio positivo senza rilievi e/o richiami di informativa.

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

Si rappresenta che il Collegio sindacale, a seguito della cessazione della gestione commissariale, è stato nominato dall'assemblea in data 3 agosto 2023, ha subito successivi avvicendamenti al suo interno e risulta costituito nell'attuale composizione a partire dal 31 gennaio 2024.

I Sindaci in carica *pro tempore* hanno partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svolte a seguito della cessazione della gestione commissariale, e, sulla base delle informazioni disponibili, non hanno rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio sindacale sta proseguendo le verifiche sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento, tenuto conto della complessità e della specificità dell'attività sociale, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Nel corso della verifica del Collegio sindacale in data 8 maggio 2024 l'Amministratore Delegato ha rappresentato al Collegio una carenza di personale nei settori pianificazione e controllo, riguardante professionalità non reperibili da altri settori, con necessità di assunzione di nuovo personale.

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.

Abbiamo acquisito dall'organo di amministrazione 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, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il Collegio sindacale e i revisori della società controllata Nucleco S.p.A. e non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato i componenti dell'*internal audit* e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo incontrato l'organismo di vigilanza, anche ai sensi di quanto previsto dal paragrafo 3.5 del Modello di Organizzazione Gestione e Controllo, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. o ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo presentato denuncia al tribunale ex art. 2409 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019, n. 14, o ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 30-sexies D.L. 6 novembre 2021, n. 152.

Il Collegio sindacale ha rilasciato in data 11 ottobre 2023 la proposta motivata per l'attribuzione a PricewaterhouseCoopers S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2025.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori (in unità di euro):

Attività	1.118.773.050
Passività	1.043.238.276
Patrimonio Netto (escluso l'utile dell'esercizio)	74.288.872
Utile dell'esercizio	1.245.902

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori (in unità di euro):

Valore della produzione	212.920.214
Costi della produzione	213.808.895
Proventi e oneri finanziari	1.758.142
Risultato prima delle imposte	869.460
Utile dell'esercizio	1.245.902

Il rendiconto finanziario evidenzia un complessivo decremento delle disponibilità liquide di euro 17.407.339, che porta la disponibilità complessiva al 31 dicembre 2023 a euro 97.773.317.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale, “il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società 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”.

Analoga attestazione è stata acquisita con riferimento al bilancio consolidato.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno 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 Collegio sindacale ha preso atto dell’attestazione a firma congiunta dell’Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari ai sensi dell’art. 21 – bis dello Statuto in ordine (i) all’adeguatezza sostanziale delle procedure amministrative e contabili in relazione alle caratteristiche dell’impresa; (ii) all’effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio 2023 della società; (iii) alla conformità del bilancio a quanto previsto dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali dell’Organismo Italiano di Contabilità; (iv) alla corrispondenza del bilancio alle risultanze dei libri e delle scritture contabili; (v) all’idoneità del bilancio a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società; (vi) all’attendibilità dell’analisi dell’andamento e del risultato della gestione riportata nella Relazione sulla Gestione e sul governo societario, unitamente alla descrizione dei principali rischi e incertezze cui è esposta la società.

Analoga attestazione è stata acquisita con riferimento al bilancio consolidato.

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, non rileviamo motivi ostativi all’approvazione, da parte dei soci, del bilancio d’esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione nella nota integrativa di riportare a nuovo l’utile dell’esercizio.

Roma, 2 agosto 2024

Il Collegio sindacale

Dott. Vittorio PELLA	Presidente
Dott.ssa Concetta D’ALONZO	Sindaco Effettivo
Dott.ssa Luisa FOTI	Sindaco Effettivo