

# ARTERRA BIOSCIENCE SPA

Sede Legale: VIA BENEDETTO BRIN 69 - NAPOLI (NA)

Iscritta al Registro Imprese della CCIAA DI NAPOLI

C.F. e numero iscrizione: 04593681218

Iscritta al R.E.A. n. NA 703307

Capitale Sociale sottoscritto €: 333.925,00 Interamente versato

Partita IVA: 04593681218

## Relazione dell'Organo di controllo

### *Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

Signori Soci, premesso che, a norma dello Statuto sociale vigente, nella Vostra società è stata attribuita all'Organo di controllo esclusivamente l'attività di vigilanza amministrativa, mentre la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla società di revisione KMPG S.p.A, nominata per il triennio 2020/2022, con la presente relazione si rende conto dell'operato per quanto riguarda la funzione di controllo legale.

### **Relazione all'assemblea dei soci ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c. - Attività di vigilanza amministrativa**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/2021 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale. Il Collegio Sindacale ha ritenuto di aderire, almeno in questa fase, alle Norme di comportamento applicabili per le società non quotate in quanto, essendo la Società quotata sul mercato Euronext Growth Milan, e non essendo l'Euronext Growth Milan un mercato regolamentato ai sensi dell'articolo 1, comma 1, lettera w-ter) del D.Lgs. 24 febbraio 1988 n. 58 (TUF), alla stessa non risulterebbero applicabili le norme di comportamento previste dal CNDFEC per le società quotate.

### **Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.**

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del codice civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del D.L. n. 127/91 e si compone di:

- stato patrimoniale
- conto economico
- rendiconto finanziario
- nota integrativa

Il risultato d'esercizio evidenzia un utile di € 1.110.546, il quale trova riscontro nei seguenti dati sintetici

### Stato Patrimoniale

| Descrizione       | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|-------------------|----------------|----------------|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI  | 3.051.877      | 2.418.816      | 633.061     |
| ATTIVO CIRCOLANTE | 8.491.116      | 7.798.232      | 692.884     |
| RATEI E RISCONTI  | 39.916         | 107.345        | 67.429-     |
| Totale attivo     | 11.582.909     | 10.324.393     | 1.258.516   |

| Descrizione  | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| PATRIMONIO NETTO                                   | 9.472.729      | 8.181.059      | 1.291.670   |
| FONDI PER RISCHI E ONERI                           | 200.490        | 151.699        | 48.791      |
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 289.284        | 370.410        | 81.126-     |
| DEBITI   | 1.094.058      | 1.219.374      | 125.316-    |
| RATEI E RISCONTI                                   | 526.348        | 401.851        | 124.497     |
| Totale passivo                                     | 11.582.909     | 10.324.393     | 1.258.516   |

### Conto Economico

| Descrizione  | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamento |
|--|----------------|----------------|-------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE  | 4.608.183      | 4.308.645      | 299.538     |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni                             | 3.825.391      | 2.821.667      | 1.003.724   |
| COSTI DELLA PRODUZIONE   | 3.359.989      | 3.107.233      | 252.756     |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)               | 1.248.194      | 1.201.412      | 46.782      |
| Risultato prima delle imposte (A-B+C+-D)                             | 1.273.925      | 1.199.305      | 74.620      |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 163.379        | 90.695         | 72.684      |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                       | 1.110.546      | 1.108.610      | 1.936       |

Nel corso dell'esercizio in esame si è vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto sociale e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nello specifico dell'operato si riferisce quanto segue:

- i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio
- si sono ottenute dall'Organo amministrativo, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico,

finanziario e patrimoniale, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

- 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.
- non si è rilevata l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali, anche con riferimento a quelle svolte con società del gruppo o comunque con parti correlate.
- abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza
- non sono pervenute denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti da parte di terzi.
- in data 25 luglio 2021 l'Organo di controllo ha rilasciato un'attestazione relativa a *Independent Report of Factual Findings on costs declare under the Horizon 2020 Research Innovation Framework Programme*.
- si è partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni dell'Organo Amministrativo, tutte svoltesi nel rispetto delle norme statutarie e legislative che ne disciplinano il funzionamento e per le quali si può ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto sociale, e non sono tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.
- nel corso dell'attività di vigilanza svolta, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate altre omissioni, fatti censurabili, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la denuncia o la sola menzione nella presente relazione.
- Per quanto sopra evidenziato l'Organo di controllo ritiene che l'esercizio sociale presenti nel complesso risultati in linea con le previsioni e con le valutazioni prospettiche esposte dall'Organo Amministrativo.

## Osservazioni in ordine al bilancio

---

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Approfondendo l'esame del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, si riferisce quanto segue:

- ai sensi dell'art. 2426 n. 5 del codice civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di sviluppo.

- ai sensi dell'art. 2426 n. 6 del codice civile, l'Organo di controllo attesta che non sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale costi di avviamento.
- si è vigilato sulla conformità dello stesso alla legge, sia per quanto riguarda la sua struttura sia in riferimento ai contenuti non esclusivamente formali.
- si è verificata altresì l'osservanza della legge in relazione alla predisposizione della relazione sulla gestione.
- il bilancio è conforme ai fatti aziendali ed alle informazioni di cui si è venuti a conoscenza nello svolgimento delle nostre funzioni.
- Si attesta peraltro di aver adempiuto alla verifica dei criteri di valutazione previsti di cui all'art. 2426 del codice civile e di aver sempre indirizzato la propria opera di vigilanza nell'ottica della conservazione dell'integrità del patrimonio sociale.

### **Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

---

In considerazione di quanto evidenziato e tenendo conto delle informazioni ricevute dalla società, nulla osta all'approvazione da parte dell'assemblea del Bilancio chiuso al 31/12/2021, così come formulato dall'Organo Amministrativo.

Non sussistono peraltro osservazioni in merito alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio.

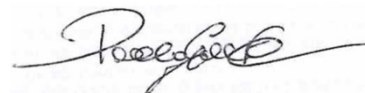
Napoli, 13/04/2022

#### **Il collegio sindacale**

Rosario Chirico



Paolo Gaeta



Carlo Vasquez

