

EUREGIO PLUS SGR S.p.A.

Sede legale Bolzano (BZ) - Via della Mostra, 11/13

Capitale Sociale € 9.868.500,00 I.V. .

CF/ Partita IVA, Iscrizione Registro Imprese di Bolzano n. 02223270212

Società soggetta a direzione e coordinamento dalla Pensplan Centrum S.p.A.

REA BZ-163922

*** **

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della società EUREGIO PLUS SGR S.p.A.

1. Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. del Codice Civile e dagli artt. 149 e 153 del D.Lgs. n. 58/1998. Ricordiamo che il presente collegio sindacale è stato nominato dall'assemblea dei soci in data 14/05/2021 e resterà in carica per il prossimo triennio. Il controllo legale di cui all'articolo 2409-bis del Codice Civile è stato affidato per gli esercizi 2016-2024 alla società di revisione EY S.p.A..

2. Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. del Codice Civile

In relazione all'attività di vigilanza prevista dagli artt. 2403 e ss. del Codice Civile, tenendo conto delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale" raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili nella versione aggiornata al 12 gennaio 2021, nonché delle specifiche disposizioni normative - incluse quelle emanate dalle Autorità di Vigilanza di settore - che presiedono lo svolgimento dell'attività degli intermediari finanziari, sulla base anche di quanto emerso dalle verbalizzazioni degli organi sociali nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, si riferisce quanto segue.

Dal punto di vista operativo il 2021 ha visto la Società impegnata in una serie di nuove attività previste dalle strategie e politiche generali contenute nel piano industriale approvato dal Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Ha partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello

statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio Sindacale ha acquisito dal Direttore Generale e dall'Organo Amministrativo 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 ha osservazioni particolari da riferire.

Anche nel corso del 2021 è stato convenuto che le Funzioni di Controllo della Società si riuniscano con l'obiettivo di armonizzare le loro attività, attraverso la condivisione dei programmi di verifica che le singole funzioni preposte hanno definito nell'ambito delle proprie competenze e degli esiti delle verifiche effettuate.

Ai sensi della Normativa degli intermediari vigilati - Direttiva Ue 316/2016 e del Regolamento congiunto Consob/Banca d'Italia - sono state definite le seguenti funzioni di controllo della società:

- Collegio sindacale;
- Internal Audit;
- Compliance;
- Risk Management.

Nel corso del 2021, come risulta dai relativi verbali del Collegio sindacale, lo stesso ha incontrato il responsabile dell'Attività di Compliance e Antiriciclaggio, funzione esternalizzata alla società ConsiliaRegulatory S.r.l., ed ha preso visione delle relazioni periodiche ed annuale dalle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale ha acquisito informazioni dall'incaricato della funzione di Internal Audit, funzione esternalizzata alla società TMF Compliance (Italy) S.r.l., ha preso visione delle relazioni periodiche ed annuale dalle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale nel corso del 2021 ha incontrato il responsabile della funzione di Risk Management, ha preso visione della relazione annuale e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

La società ha istituito l'Organismo di Vigilanza ai sensi dell'articolo 6 del D.Lgs. 231/2001, come organo collegiale. Attualmente l'Organismo di Vigilanza (nominato, per un triennio, con delibera del Consiglio d'Amministrazione del 27 settembre 2021) è composto dal Sindaco dott. Carlo Delladio, e da due membri esterni nelle persone del penalista Avv. Nicola Nettis e della dott.ssa Michela Zeme. Il Collegio sindacale ha acquisito durante l'intero esercizio informazioni dall'Organismo di vigilanza. Nell'esercizio in esame la Società non è stata sottoposta ad ispezione di Banca d'Italia o Covip.

Il Collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire ad eccezione del fatto che l'attività di riorganizzazione, anche strategica, della società ha visto anche nel corso del 2021 un certo *turn-over* del personale e l'impegno della direzione a ricercare le competenze che saranno richieste dalle nuove iniziative previste nel piano strategico.

Il Collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua 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 ha osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

3. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio 31 dicembre 2021

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 28 marzo 2022 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa. La società ha altresì redatto la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2428 C.C..

La società ha provveduto anche alla redazione della Relazione sul Governo Societario contenente il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex articolo 6, commi 2 e 4 del D.Lgs. n. 175/2016). Non essendo demandato al Collegio Sindacale il controllo analitico di merito sul

contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale adottata e sulla generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, non avendo al riguardo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale ha verificato l'osservanza delle norme di legge, nonché la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è stato messo a conoscenza nel corso dell'espletamento del proprio incarico e non ha osservazioni da riferire al riguardo.

Il Collegio Sindacale, per quanto di propria conoscenza, rileva che nella predisposizione del bilancio d'esercizio non si è derogato a norme di legge.

Il Collegio Sindacale evidenzia che gli Amministratori, nella nota integrativa, hanno illustrato i criteri di valutazione delle varie voci e hanno fornito le informazioni richieste dalla normativa sullo stato patrimoniale e sul conto economico, fornendo altresì le altre informazioni ritenute necessarie alla più esauriente intellegibilità del bilancio medesimo.

Nella nota integrativa sono previste le notizie relative alla pubblicità di legge di cui all'art. 2497-bis, comma 4, del Codice Civile (attività di direzione e coordinamento dei gruppi) e nella relazione sulla gestione, le informazioni di cui all'articolo 2497-bis, comma 5, del Codice Civile.

Il bilancio predisposto dagli Amministratori è stato redatto ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza, sul presupposto che venga assicurata la continuità aziendale.

Il bilancio e la relazione sulla gestione forniscono un'esaustiva illustrazione sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e contengono tutti gli elementi d'informativa richiesti dalle norme di legge, anche in relazione agli effetti della pandemia da Covid-19 sulla prevedibile evoluzione della gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il Collegio Sindacale ha periodicamente incontrato la società di revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti. A tal riguardo, il Collegio non ha temi particolari da riferire.

La relazione della società di revisione EY S.p.a. sul bilancio d'esercizio, rilasciata ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, non contiene rilievi ed attesta che:

- il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità agli International Financial Reporting

Standards adottati dall'Unione Europea e dai provvedimenti attuativi dell'art. 43 del D.Lgs. 18 agosto 2015 n. 136;-

- la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge;
- non vi è nulla da riportare con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. 39/2010, rilasciata.

4. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e la relazione di revisione emessa dal soggetto incaricato EY S.p.A. di data odierna, il Collegio Sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta della destinazione dell'utile dell'esercizio fatta dagli amministratori nella relazione sulla gestione, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Bolzano, 8 aprile 2022

Il Collegio sindacale



dott.ssa Astrid Marinelli (Presidente)

dott. Carlo Delladio (Sindaco effettivo)

dott. Antonio Borghetti (Sindaco effettivo)