

EUREGIO PLUS SGR S.p.A.

Bolzano (BZ) – Passaggio Duomo, 15

Capitale Sociale € 9.868.500,00 i.v..

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

REA BZ-163922

*** **

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2023

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

1. Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, 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 nominato dall'assemblea dei soci in data 14/05/2021 è in scadenza con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023. La revisione legale dei conti ex articolo 2409-bis del Codice Civile è stato affidato per gli esercizi 2016-2024 alla società di revisione EY S.p.A.

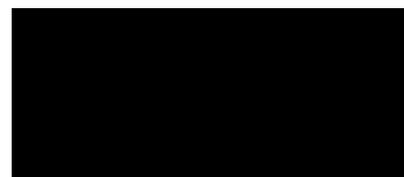
Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Euregio Plus SGR S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane ed internazionali che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 260.465,00; il totale dell'attivo è pari ad euro 14.973.757. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

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, al soggetto incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti EY S.p.A. ci ha consegnato la propria relazione datata 8 aprile 2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.



1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 ess.cc.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Ha partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione e sulla base delle informazioni acquisite e disponibili, non ha rilievi particolari da segnalare.

Ha acquisito dall'organo di amministrazione, dal Direttore Generale e dalle altre funzioni apicali 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 effettuate dalla società che, per le loro dimensioni o caratteristiche, e in base alle informazioni acquisite, non ha osservazioni particolari da riferire.

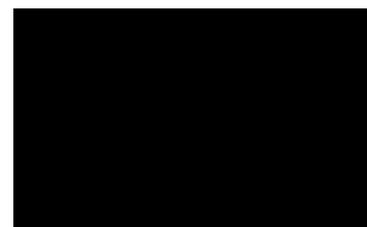
Anche nel corso del 2023 è stato convenuto che le Funzioni di Controllo della Società si riuniscano con l'obiettivo di armonizzare le loro attività, attraverso la condivisione dei programmi di verifica che le singole funzioni preposte hanno definito nell'ambito delle proprie competenze e degli esiti delle verifiche effettuate.

Ai sensi della Normativa prevista per gli 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 2023, 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 e di quella 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 e di quella annuale dalle quali non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.



Il Collegio Sindacale nel corso del 2023 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 dalla dott.ssa Michela Zeme. Il Collegio sindacale ha acquisito durante l'intero esercizio informazioni dall'Organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Nell'esercizio in esame la Società non è stata sottoposta ad ispezione di Banca d'Italia o Covip.

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

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e 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 vi sono osservazioni particolari da riferire.

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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

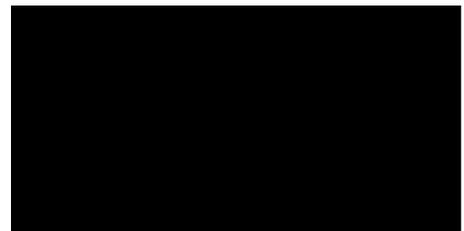
Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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.

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 31 dicembre 2023



Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 25 marzo 2024 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.. L'ente adotta *ex lege* i principi contabili internazionali IAS/IFRS ed ha elaborato i documenti in ossequio alle disposizioni emanate il 30 novembre 2018 dalla Banca d'Italia ("Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari"). 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) e gli strumenti di governo societario. 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.

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 agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea e ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 43 del D. Lgs. 18 agosto 2015, n. 136."*

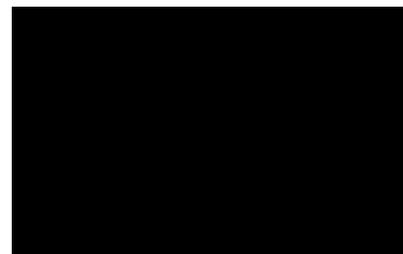
Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

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.

3. Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

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 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 finale in merito spetta all'assemblea dei soci.

Bolzano, 8 aprile 2024

Il Collegio sindacale

