

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. 2024**

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

1. Premessa

Il presente Collegio Sindacale è stato eletto nella seduta dell'assemblea del 13 giugno 2024 e ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C. e 149 e 153 del D.Lgs. n. 58/1998. La revisione legale dei conti ex articolo 2409-bis C.C. è stata affidata per gli esercizi 2016-2024 alla società di revisione EY S.p.A. Della nostra 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. 2024, redatto in conformità alle norme italiane ed internazionali che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di € 267.329; il totale dell'attivo è pari ad € 17.031.032. 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 4 aprile 2025 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12. 2024 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 C.C.

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 2024 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.

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 2024

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 è stato redatto dall'organo di amministrazione in data 24 marzo 2025 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 2024, 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'esauritiva 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 2024, 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, 11 aprile 2025

Il Collegio Sindacale