

Relazione del Collegio sindacale all'Assemblea degli Azionisti

ai sensi dell'art.2429, comma 2, del Codice Civile

Ai signori Azionisti della società ABC Company S.p.A. Società Benefit,

Premessa

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'Assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento fissata, in prima convocazione, per il giorno 29 aprile 2024.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale EY S.p.A.

Le relazioni della Società di Revisione legale EY S.p.A. ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relative al bilancio consolidato ed al bilancio separato chiusi al 31/12/2023 sono state predisposte e rilasciate in data 12 aprile 2024 senza alcuna eccezione o riserva.

Il bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 marzo 2024

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

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 emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il Collegio sindacale.

In particolare, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n. 1 Assemblee degli Azionisti e a tutte le adunanze dell'Organo Amministrativo, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari

che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni ottenute dai responsabili delle funzioni ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile, ritenendolo affidabile a rappresentare i fatti di gestione.

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni effettuate dalla Società con terzi, infragruppo o con parti correlate, che – per natura o dimensione – assumessero carattere di atipicità o potessero definirsi inusuali.

Abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni infragruppo o con parti correlate di natura ordinaria, verificando l'esistenza ed il rispetto di procedure idonee a garantire che le operazioni in questione siano debitamente documentate, regolate secondo le normali condizioni di mercato e rispondano all'interesse sociale.

Non sono pervenute denunce dagli Azionisti ai sensi ex art. 2408 cod.civ.

Non abbiamo fatto denunce ai sensi ex art. 2409, comma 7 C.C.;

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha rilasciato due pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio ha incontrato la società incaricata della revisione legale, al fine dello scambio di dati e informazioni rilevanti ai sensi dell'articolo 150, comma 3, del TUF e nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 e per quanto di sua conoscenza, rileva che nella predisposizione del bilancio di esercizio non sono state derogate norme di legge.

L'Organo di Amministrazione ha predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione unitaria, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c.

Non essendogli stata demandata la funzione di revisione legale, il Collegio ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua generale conformità alla legge, per quanto concerne la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della Relazione sulla gestione e, anche a tale riguardo, non vi sono osservazioni da riferire.

Il Consiglio di Amministrazione ha dettagliatamente descritto nella Relazione sulla Gestione e nelle Note, la formazione del risultato di esercizio e gli eventi che lo hanno generato.

Ai sensi dell'articolo 2426, n.5 Codice civile, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione, nell'attivo dello stato patrimoniale, dei costi di impianto di ampliamento e di sviluppo.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio d'esercizio

Il Collegio sindacale esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 e non ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione così come formulata nella Relazione degli Amministratori.

Si rammenta infine che il mandato conferito al Collegio sindacale dall'Assemblea dei Signori Azionisti del 21 maggio 2021, viene a scadere con l'Assemblea convocata per

l'approvazione del bilancio al 31.12.2023, pertanto il Collegio sindacale invita i Signori Azionisti ad assumere le determinazioni di competenza ai fini del rinnovo dell'organo di controllo e allo stesso tempo ringrazia i Signori Azionisti per la fiducia accordata.

Relazione conclusa e sottoscritta in Genova il giorno 12 aprile 2024

p.il Collegio sindacale

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive script. The signature is enclosed within a thin black rectangular border.