

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE

Il giorno **9 aprile 2021**, si è riunito in audioconferenza il Collegio Sindacale della Società FVS SGR Spa, nelle persone di:

dott. Ermanno BOFFA (Presidente)

dott.ssa Simonetta BRESSANIN (Sindaco Effettivo)

dott. Fabrizio NARDIN (Sindaco Effettivo)

al fine di terminare le verifiche di legge sul bilancio 2020 e predisporre la Relazione del Collegio ai sensi di legge.

Il Collegio, concluso l'esame del progetto di bilancio, redige la seguente relazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

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

All'Azionista di FVS S.G.R. Spa,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 abbiamo svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss., c.c.

Nello svolgimento della nostra attività abbiamo seguito le disposizioni di legge, i principi di comportamento del Collegio Sindacale emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nonché le disposizioni di Banca d'Italia e della Consob.

Si precisa che l'attività di revisione legale è affidata alla società BDO Italia Spa.

Attività di vigilanza

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e può, quindi, confermare che l'attività tipica svolta dalla Società è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale.

Nell'ambito di questa attività, abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme che ne disciplinano il funzionamento. Possiamo pertanto ragionevolmente affermare che le azioni deliberate sono conformi alla legge e allo statuto sociale e che, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato operazioni tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Abbiamo ottenuto periodicamente dagli Amministratori e dal Direttore Generale informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua probabile evoluzione, nonché sulle attività di maggior rilievo e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni attuate sono conformi alla legge e allo statuto.

Abbiamo acquisito informazioni dalla Società di revisione e, da quanto da essa riferito, non sono emersi dati e informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, né segnalazioni di fatti censurabili. Abbiamo altresì acquisito informazioni da parte dell'Organismo di Vigilanza sul corretto funzionamento e osservanza da parte della Società del Modello di Organizzazione e Gestione adottato ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, conforme alle linee guida emesse da Abi e Confindustria. Da tali confronti non sono emersi elementi particolari da riferire.

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria, nonché gli eventuali rischi monitorati con periodicità costante. Il Collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione, non evidenziando rilievi.

Abbiamo altresì acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo: da tale attività non sono emersi rilievi.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio in esame la Società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo e non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati.

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

Bilancio d'esercizio

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in applicazione dei principi contabili internazionali (International Accounting Standards – IAS e International Financial Reporting Standards – IFRS), emanati dall'International Accounting Standards Board – IASB ed omologati dalla Commissione Europea,

ai sensi del Regolamento Comunitario n. 1606 del 19 luglio 2002, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. n. 38/2005. Si è inoltre tenuto conto del Public Statement annuale pubblicato da ESMA (European Securities and Markets Authorities), contenente raccomandazioni in tema di informativa e trasparenza sul bilancio 2020 con riferimento al diffondersi della pandemia da Covid-19 e agli effetti sulle diverse aree di bilancio.

Con riferimento agli schemi e alle regole di compilazione, il bilancio è stato redatto secondo quanto previsto dal provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari" emanato dalla Banca d'Italia il 30 novembre 2018. L'applicazione del regolamento della Banca d'Italia recepisce i principi introdotti dallo IASB nei principi contabili internazionali. Sono state altresì considerate le integrazioni alle suddette disposizioni emanate dall'Organo di Vigilanza in data 27 gennaio 2021 e aventi ad oggetto gli impatti del Covid-19 e delle misure a sostegno dell'economia ed emendamenti agli IAS/IFRS.

Il bilancio risulta composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Prospetto della redditività complessiva, Prospetto delle variazioni di patrimonio netto, Rendiconto finanziario, Nota integrativa e relative informazioni comparative.

Abbiamo discusso con la Società incaricata della revisione contabile – BDO Italia Spa – i risultati delle proprie indagini ed abbiamo preso atto che quest'ultima, in merito al bilancio in approvazione, non pone alcuna riserva sui risultati d'esercizio né nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020. Non essendo a noi demandata la revisione legale, abbiamo esaminato l'impostazione generale e la sua conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e struttura e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio riporta all'Assemblea le seguenti ulteriori informazioni:

- nel presente bilancio sono stati applicati per la prima volta alcuni nuovi principi contabili, emendamenti e interpretazioni degli stessi la cui efficacia è stata prevista a partire dal 1° gennaio 2020 (le modifiche ed emendamenti hanno riguardato per esempio il principio IAS 1, IFRS 9, IAS

39, IFRS 7): la loro adozione da parte della Società non ha comportato effetti sul bilancio d'esercizio 2020;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha riscontrato casi per i quali abbia dovuto disapplicare disposizioni previste dai principi contabili internazionali in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- in merito alla continuità aziendale, il Consiglio di Amministrazione non ha rilevato situazioni che possano mettere in dubbio la capacità dell'impresa di poter continuare ad operare normalmente nonostante lo scenario pandemico da Covid-19, né per quanto riguarda l'andamento operativo, né con riferimento all'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria. Gli Amministratori hanno infatti analizzato gli impatti che la pandemia potrebbe provocare sul business e sull'equilibrio economico-patrimoniale, confermando che non vi sono posizioni creditorie che siano state oggetto di moratorie o che abbiano beneficiato di misura pubbliche di sostegno economico. Non è altresì emerso un rischio di credito aggravato dalla pandemia. Inoltre, è stata compiuta un'analisi prospettica sull'esercizio 2021, valutando il possibile peggioramento della redditività, dei ricavi e delle posizioni debitorie, senza che da tale analisi emergessero criticità tali da porre in dubbio la continuità aziendale.

Conclusioni

Il Collegio Sindacale, in relazione all'espletamento dei propri doveri, ritiene che il bilancio d'esercizio, corredato dalla relazione sulla gestione, rappresenti la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico e propone

all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione. Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

09 aprile 2021

PER IL COLLEGIO SINDACALE

Ermanno BOFFA

Presidente del Collegio Sindacale