

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2024

Signori Soci di Finpiemonte S.p.A. ,

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Viene infatti sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio di Finpiemonte S.p.A. al 31.12.2024, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, bilancio che evidenzia un risultato d'esercizio di **euro 5.224.419,00**.

Il bilancio è stato messo a nostra disposizione in occasione del Consiglio di Amministrazione del 24.3.2025 e quindi nei termini di legge.

Il Collegio ritiene doveroso sottolineare, in generale, l'ottimo risultato di questo esercizio rispetto a quelli precedenti, risultato concretizzatosi sia per alcune situazioni di carattere straordinario e quindi irripetibili, ma anche grazie ad una valida gestione delle risorse finanziarie giacenti nonché ad un miglioramento della gestione operativa e caratteristica. Complessivamente si evidenzia una crescita complessiva dell'utile lordo che supera di oltre cinque volte quello dell'esercizio precedente.

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 ^v correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, la KPMG S.p.A. – società con la quale abbiamo intrattenuto regolari contatti - ci ha consegnato la propria relazione in data odierna, relazione contenente un giudizio senza modifica.

In particolare la KPMG ha dichiarato: *“Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d’esercizio della Finpiemonte S.p.A. costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2024, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l’esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.*

A nostro giudizio, il bilancio d’esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Finpiemonte S.p.A. al 31 dicembre 2024, del risultato economico e dei flussi di cassa per l’esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.”

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Per quanto di nostra competenza abbiamo 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. Per verificare quest’ultimo aspetto segnaliamo di aver incontrato più volte sia il Direttore Generale che i responsabili delle varie direzioni interne.

Abbiamo partecipato a tutte le Assemblee dei Soci e a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione in modo quasi sempre totalitario e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo comunque acquisito dai vari organismi della struttura amministrativa, durante le riunioni del Consiglio di Amministrazione, le Assemblee, gli incontri con l’Organismo di Vigilanza e la Società di Revisione tutte le informazioni man mano necessarie alle nostre azioni di verifica e di controllo ricevendo sempre i relativi documenti con adeguato anticipo.

In particolare abbiamo richiesto e ricevuto informazioni sia sul generale andamento della gestione che sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle

operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società.

In base alle informazioni ricevute non abbiamo osservazioni particolari da riferire, sottolineando che con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente informazioni e dati per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo anche incontrato e scambiato informazioni con l'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione, sottolineando che abbiamo verificato che fossero man mano attuate le osservazioni e richieste dello stesso O.d.V. puntualmente recepite dal Consiglio di Amministrazione e dalla Direzione generale.

Abbiamo altresì acquisito conoscenza e vigilato per quanto di nostra competenza, e anche nell'ottica della continuità aziendale, 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. Anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408 c.c.* o *ex art. 2409 c.c.*

Nel corso dell'esercizio non sono stati richiesti e quindi rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo verificato che gli amministratori abbiano dichiarato la conformità alle ⁴¹ norme di riferimento che disciplinano la redazione del bilancio d'esercizio.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale (e come già richiamato) il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione

veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

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

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 sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa, ovvero di destinare:

- Euro 522.441,91 pari al 10% alla riserva legale
- Euro 522.441,91 pari al 10% al fondo rischi
- Euro 1.044.883,81 pari al 20% alla riserva straordinaria
- Euro 3.134.651,44 secondo quanto verrà stabilito dall'Assemblea dei Soci.

Il Collegio infine ricorda ai Signori Soci che con la presentazione della presente relazione ha terminato il proprio triennio di attività e, congedandosi, desidera sinceramente ringraziare per la collaborazione dimostrata la Presidenza, il Consiglio di Amministrazione, il Direttore Generale, i componenti dell' OdV e tutti i dipendenti e collaboratori di Finpiemonte che in questi anni hanno sempre dimostrato ampia collaborazione e disponibilità verso il Collegio sindacale, il che ci ha permesso di poter svolgere in autonomia, completezza e serenità il nostro mandato.

TORINO, 11 aprile 2025

Il Collegio sindacale

Dr. Marco Zacchera

(presidente)

Dott.ssa Bianca Steinlei®

(sindaco)

Dott. Renato Stradella

(sindaco)