

TECNO HOLDING S.p.A.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI

DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Ai Signori Azionisti della Tecno Holding S.p.A.

Il Collegio Sindacale della Vostra Società è stato nominato dall'Assemblea nell'attuale composizione il 30 giugno 2021 e scade con l'Assemblea chiamata a deliberare l'approvazione del bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2023.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 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 e degli Esperti Contabili.

Il controllo contabile è affidato alla società KPMG S.p.A., incaricata della revisione legale dei conti.

Da quanto riportato nella Relazione del Soggetto incaricato della revisione legale, il bilancio al 31 dicembre 2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Il bilancio è stato redatto nel rispetto degli articoli 2423 e 2423-bis del Codice civile, così come modificati dal D.lgs. n. 139/2015, nella prospettiva di continuità dell'attività e nel rispetto del principio generale della prevalenza della sostanza sulla forma.

• ***Attività di vigilanza***

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello Statuto, né

operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svoltesi, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali effettuate dalla società e dalle società controllate sulle quali non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Diamo atto di non aver ricevuto comunicazioni circa anomalie o criticità da parte dei rappresentanti della KPMG S.p.A, soggetto incaricato della revisione legale dei conti, da cui non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo preso visione della Relazione dell'Organismo di Vigilanza ex D.lgs. n. 231/2001, dalla quale non sono emerse criticità di rilievo e che informa che nel periodo di riferimento l'Organismo di Vigilanza ha monitorato le attività di aggiornamento normativo.

Diamo atto dell'avvenuto aggiornamento del Modello Organizzativo ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, avvenuto con delibera del Consiglio di amministrazione del 14 ottobre 2022.

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 dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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.

dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Diamo atto che nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 c.c.

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

• **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 che, come accennato, è stato approvato dal Consiglio di amministrazione del 25 marzo 2024 e messo a nostra disposizione in pari data nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

L'Assemblea per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, viene tenuta entro il termine ordinario di centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Il risultato netto accertato dal Consiglio di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 12.474.329,49.

• **Conclusioni**

In data odierna la società di revisione KPMG S.p.A. ha emesso la propria relazione al bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 con un giudizio favorevole.

In considerazione di quanto sopra esposto e, tenuto conto che dalla relazione del soggetto incaricato della revisione legale del bilancio d'esercizio non emergono rilievi o riserve, il Collegio sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2023, così come redatto dagli Amministratori, nonché, avendo verificato l'attendibile previsione di disponibilità liquide libere per lo scopo, la proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione di distribuzione di un dividendo complessivo di euro 10.000.026,90 attingendo, per pari importo, dall'utile di esercizio 2023 e accantonando a riserva straordinaria il residuo importo del predetto utile d'esercizio di euro 2.474.302,59.

Addì, 12 aprile 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Guido Bolatto, Presidente

Dott. Alberto Sodini, Sindaco effettivo

Dott.ssa Emanuela Valdosti, Sindaco effettivo