

Centro Pensioni Complementari Regionali S.p.A.

PENSPLAN CENTRUM S.p.A.

Direzione e coordinamento della Regione Autonoma Trentino Alto-Adige

Capitale sociale euro 258.204.547,56 interamente versati

39100 - BOLZANO (BZ) - Via della Rena n. 26

P.IVA e C.F. 01657120216

REA BZ - 154866

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE

DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2021

REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Agli Azionisti della Società PENSPLAN CENTRUM S.p.A.,
Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 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, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1°
gennaio 2021.



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

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della PENSPLAN CENTRUM S.p.A. al 31.12.2021, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio positivo di euro 1.908.771,00 (nel precedente esercizio, s'è registrata una perdita di euro 1.630.959). Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Trevor S.r.l. (c.f. 01128200225) ci ha consegnato la propria relazione datata 13 aprile 2022 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2021 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste 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, all'incaricato della revisione legale.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato a tutte le riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo e dalla direzione aziendale 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, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalla sua controllata e, in base alle



informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato informazioni con il collegio sindacale della società controllata EUREGIO PLUS SOCIETA DI GESTIONE DEL RISPARMIO S.p.A. che gestisce anche il patrimonio della controllante e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo incontrato in più occasioni l'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'ABG', is located in the bottom right corner. To its left is a small, hand-drawn five-pointed star symbol.

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 e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c. Non abbiamo presentato e per quanto di nostra conoscenza, non sono state notificate alla società denunce ex art. 2409 c.c. Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

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

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 al
31.12.2022**

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 PENSPLAN CENTRUM S.p.A. al 31.12.2021 e 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 derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Nell'anno 2021 la società non ha sospeso gli ammortamenti e non ha effettuato rivalutazioni dei beni.

Da rilevare l'evidenza correttamente data dagli amministratori in nota integrativa ex art. 2427 n. 22-
quater e nella relazione sulla gestione ex art. 2428
comma 3 c.c. sui fatti di rilievo intervenuti dopo la
chiusura dell'esercizio con riferimento al conflitto
bellico tra Russia e Ucraina. Tali accadimenti hanno
influenzato nel 2022 l'andamento dei titoli di proprietà
di PENSPLAN CENTRUM S.p.A. e potranno influire sul
risultato di esercizio 2022.



3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

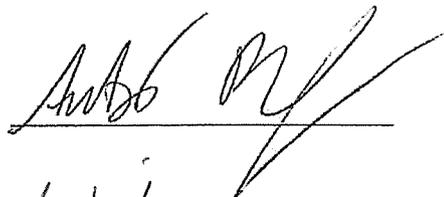
Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa che prevede di destinare euro 95.439 a Riserva legale ed euro 1.813.332 alla copertura delle perdite generate negli esercizi precedenti.

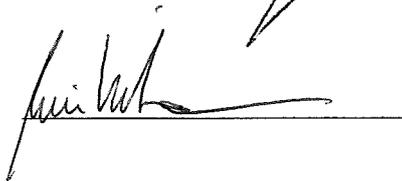
Bolzano, 14.04.2022

Il Collegio sindacale

dott. Borghetti Antonio



dott.ssa Viktoria Rainer



dott. Egon Mutschlechner

