

NVP SPA

Sede legale: VIA GEBBIA GRANDE, 1/B – 98068 SAN PIERO PATTI (ME)
CAPITALE SOCIALE I.V. 769.000,00
PARTITA IVA 02916630839
CODICE FISCALE 02916630839
NUMERO REA ME - 201584

**Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti
di NVP S.p.A.
ai sensi dell'art. 2429 del codice civile**

Signori Azionisti,

Il Collegio Sindacale in carica è stato nominato dall'assemblea degli azionisti del 16 maggio 2022 ed è composto dai dr. Luigi Reale (Presidente), dr. Antonio Parisi, avv. Alberto Stagno D'Alcontres.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il Collegio Sindacale di NVP S.p.A. (la "Società") ha svolto le funzioni di controllo di legittimità, ai sensi degli artt. 2403 (comma 1) e seguenti del codice civile, riguardante l'attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento.

Con la presente relazione, il Collegio Sindacale riferisce all'assemblea degli azionisti, convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, per le funzioni indicate negli articoli del codice civile sopra richiamati.

Il Collegio Sindacale ha svolto la propria attività ispirandosi alle disposizioni di legge e ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili (CNDRC).

Il Collegio Sindacale ha quindi aderito a norme di comportamento applicabili per società non quotate, in quanto essendo la Società quotata sul mercato Euronext Growth Milan, e non essendo questi un mercato regolamentato ai sensi del Dlgs. 58/1998 (TUF), alla stessa non risultano applicabili le norme di comportamento previste dal CNDEC per le società quotate.

La presente relazione purtuttavia, nell'intento di rendere più agevole la lettura e pronta la consultazione, ricalca lo schema di base, ove ritenuto possibile e confacente, quale suggerito dalla Consob.

La relazione redatta secondo quanto previsto art. 2429 del codice civile, dà evidenza dell'espletamento delle funzioni e delle attività di controllo attribuite al Collegio Sindacale, e da questo rese.

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2023 della società NVP S.p.A. approvato in Consiglio di amministrazione in data 28 marzo 2024, redatto dagli amministratori con l'applicazione dei principi contabili statuiti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e che, come comunicato dal Consiglio al Collegio unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione, si compone di:

- Situazione patrimoniale finanziaria;
- Conto economico;
- Relazione degli amministratori sulla gestione;
- Prospetto delle movimentazioni del patrimonio netto nell'ultimo triennio;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa.

L'Attestazione del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari non è sussistente in quanto non obbligatorio per le società quotate all'Euronext Growth Milan.

Si ricorda che il controllo contabile sulla corretta tenuta delle scritture contabili della Vostra Società e sulle sue risultanze, così come la concordanza delle medesime con i dati del bilancio, non compete al Collegio Sindacale, bensì alla società di revisione BDO Italia S.p.A., mentre competono al Collegio le osservazioni sul medesimo nonché le valutazioni sul rispetto delle norme di legge in merito alla governance della società ed alla sua corretta amministrazione

Il Collegio Sindacale ha acquisito le informazioni strumentali allo svolgimento dei compiti di generale vigilanza attribuitigli mediante la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione, e di incontri e scambi di informativa con gli amministratori forniti di deleghe operative ed i responsabili della società di revisione.

PUNTO 1 OPERAZIONI DI MAGGIOR RILIEVO

Le operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società sono indicate e adeguatamente approfondite nella Relazione sulla Gestione e - ove necessario - nella relativa Nota Integrativa e riflesse nei prospetti contabili.

Il Collegio ritiene che dette operazioni, conformi alla legge e allo statuto, non siano manifestamente imprudenti o azzardate, né in contrasto con delibere assunte dall'assemblea, né tantomeno siano in grado di compromettere l'integrità del patrimonio aziendale.

Il Collegio non ritiene di dover aggiungere considerazioni specifiche in quanto, a proprio parere, le informazioni fornite dal Consiglio di amministrazione appaiono esaustive.

Nella Relazione sulla gestione gli amministratori informano di come la situazione economica complessiva derivante sia dal Covid-19 nonché dall'avvento della situazione di crisi nei paesi dell'Ucraina e della Federazione Russa, al momento, non si prevede

possano comportare effetti negativi di rilievo sulla situazione patrimoniale e finanziaria e sul risultato economico di Gruppo.

PUNTO 2 OPERAZIONI ATIPICHE O INUSUALI O CON PARTI CORRELATE

Il Collegio Sindacale non ha riscontrato, nel corso dell'esercizio 2023, operazioni atipiche e/o inusuali effettuate con terzi, se non di entità non superiore a quelle di minore rilevanza in base alla procedura con parti correlate.

In relazione a quanto previsto dall'art. 2427, comma 1, n. 22-bis del codice civile, gli amministratori fanno presente che la Società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che abbiano il requisito della conclusione delle stesse a "non normali condizioni di mercato".

PUNTO 3 ADEGUATEZZA INFORMAZIONI SU OPERAZIONI DI CUI AL PUNTO PRECEDENTE

L'informativa concernente le operazioni della Società con parti correlate, riportata nelle note al bilancio di esercizio della Società, si ritiene pertanto adeguata.

PUNTO 4 OSSERVAZIONE SUI RICHIAMI DI INFORMATIVA DELLA SOCIETÀ' DI REVISIONE LEGALE

La società di Revisione BDO Italia S.p.A. ha rilasciato, in data 12 aprile 2024, la propria relazione di cui all'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, nella quale si attesta che il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023 di NVP S.p.A., rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, ed il risultato economico ed i flussi di cassa dell'esercizio 2023. In tale relazione la società di Revisione non ha effettuato alcun rilievo o richiamo di informativa.

La società di Revisione BDO Italia S.p.A. ha attestato inoltre nella propria relazione che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di NVP S.p.A. al 31 dicembre 2023.

Il Collegio non ha osservazioni o proposte in merito a quanto sopra da sottoporre all'attenzione dell'Assemblea.

PUNTO 5 DENUNCE EX ARTICOLO 2408 DEL CODICE CIVILE

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono pervenute denunce.

PUNTO 6 EVENTUALI ESPOSTI

Nel corso dell'esercizio 2023 non sono pervenuti esposti.

PUNTO 7 ULTERIORI INCARICHI SOCIETA' DI REVISIONE

Con specifico riferimento alle disposizioni di cui all'art. 10 del D.Lgs. 39/2010 la società di Revisione BDO Italia Spa ha rilasciato la conferma annuale della propria indipendenza in seno alla propria relazione sulla revisione contabile di bilancio di NVP SpA.

PUNTO 8 INCARICHI A SOGGETTI LEGATI ALLA SOCIETA' REVISIONE

Il Collegio fornisce evidenza di quanto riferito dagli amministratori, ovvero che nel corso dell'esercizio 2023 non sono stati corrisposti a BDO Italia S.p.A. e alle altre entità del network compensi per altri servizi di verifica diversi dalla revisione legale.

PUNTO 9 PARERI E PROPOSTE RILASCIATE

Il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri.

PUNTO 10 RIUNIONI CDA COMITATI E COLLEGIO

Nel corso dell'esercizio 2023 il Consiglio di amministrazione della Società ha tenuto 9 riunioni nelle date del 31/01, 28/03, 03/04, 03/07, 31/07, 11/08, 29/09, 31/10, 12/12.

Il Collegio Sindacale ha assistito a tutte le riunioni del Consiglio di amministrazione tenutesi sino a fine anno, come suindicate.

Il Comitato Parti Correlate della Società non ha tenuto riunioni.

Il Collegio Sindacale ha tenuto 4 adunanze, nelle date del 10/03, 08/06, 08/09, 04/12.

Il Collegio Sindacale ha altresì effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, in merito alla propria composizione, con particolare riguardo all'indipendenza, alla dimensione e al funzionamento.

PUNTO 11 CORRETTA AMMINISTRAZIONE

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, innanzitutto attraverso la partecipazione alle riunioni del Consiglio di amministrazione e inoltre tramite raccolta di informazioni dal referente informativo del CdA, dai responsabili delle funzioni aziendali in particolare dall'amministratore delegato, nonché tramite il reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti con la società di Revisione BDO Italia S.p.A.

In particolare, per quanto attiene ai processi deliberativi del Consiglio di amministrazione, il Collegio Sindacale, ha vigilato sulla conformità alla legge e allo statuto sociale delle scelte gestionali assunte dagli amministratori. Scelte che il Collegio dà atto essere ispirate a principi di corretta informazione e di ragionevolezza e che

lasciano desumere che gli amministratori sono consapevoli degli effetti delle operazioni compiute e della gestione dei rischi, ben rappresentati questi ultimi nella Relazione sulla Gestione.

Il Collegio rileva che la Società con CdA del 18 gennaio 2024 ha deliberato l'approvazione del budget 2024 del Gruppo NVP.

Il Collegio ritiene che in generale gli strumenti e gli istituti di governance adottati dalla Società, eventualmente implementabili adottando ove possibile il Codice di Autodisciplina, siano conformati ai principi di corretta amministrazione in relazione all'operatività della Società. Di conseguenza, il Collegio esprime una valutazione positiva.

PUNTO 12 STRUTTURA AMMINISTRATIVA

Il Collegio Sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società, mediante raccolta di informazioni, come anticipato, dalle strutture preposte, audizioni del vertice e dei responsabili delle competenti funzioni aziendali, scambi informativi con la società di Revisione, e sulla sua evoluzione nel corso dell'esercizio.

La Società, in considerazione del fatto che la Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, tramite cui viene generalmente fornita una adeguata informativa sull'assetto organizzativo per le società quotate, non è prevista per le quelle sul mercato Euronext Growth Milan, non ha elaborato il suddetto documento nell'esercizio 2023.

Il Collegio esprime una valutazione positiva sulla struttura organizzativa e sul suo effettivo funzionamento.

Una valutazione è stata effettuata dal Collegio con riferimento al Consiglio di amministrazione in merito alla sua composizione, dimensione e funzionamento, con particolare riguardo ai requisiti previsti per l'amministratore indipendente, nonché alla completezza, alle competenze e alle responsabilità connesse a ciascuna funzione, con esito che porta ad affermare la congruità dei criteri seguiti in merito a quanto sopra. Si evidenzia anche che non è contemplata alcuna politica in merito alle determinazione delle remunerazioni.

Appare opportuno rilevare di come la struttura amministrativa, a fronte della ulteriore evoluzione positiva della attività societaria, necessiti di rafforzamento che, peraltro, nel corso dell'incontro congiunto alla presenza dei Revisori legali, è stato assicurato da parte societaria essere già in atto.

PUNTO 13 ADEGUATEZZA SISTEMA CONTROLLO INTERNO

Nel corso del 2023 il Collegio Sindacale ha considerato l'adeguatezza del sistema del controllo interno adottato dalla Società mediante interlocuzioni con il Referente

informativo al CdA, nella persona del responsabile amministrativo, e con l'amministratore delegato.

Il Consiglio di Amministrazione ha la responsabilità del sistema di controllo interno; ne fissa le linee di indirizzo e ne verifica l'adeguatezza e l'effettivo funzionamento, assicurandosi che i principali rischi aziendali siano identificati e gestiti in modo adeguato.

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto allo stato di non avvalersi del Comitato per il Controllo Interno, né di un amministratore incaricato di sovrintendere alla funzionalità del sistema di controllo interno, né di un responsabile della funzione di Internal Audit, in considerazione delle limitate dimensioni della Società.

Per quel che attiene invece al "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo" previsto dal D.Lgs. 231/2001 e successive integrazioni in tema di responsabilità amministrativa delle società, il Collegio Sindacale evidenzia che la Società allo stato non se ne è dotata ed il Collegio reitera l'invito alla Società ad aderire ed attuare i dettami del detto decreto 231, in quanto, ancorché non obbligatorio per Legge, appare essenziale anche in ordine alla attività espletata da NVP, e così da esserci a quel punto un Organismo di Vigilanza che sovrintende al rispetto e all'applicazione della particolare normativa in tema di responsabilità degli enti.

Si dà evidenza di come il Cda del 12 dicembre 2023 abbia approvato il testo della procedura Whistleblowing come predisposta dalla Società, avendo identificato i soggetti legittimati a presentare le segnalazioni nonché coloro che godono delle misure di protezione previste dal Decreto, prevedendo la diffusione e la pubblicazione tramite il sito internet aziendale.

PUNTO 14 AFFIDABILITA' SISTEMA AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Il Collegio Sindacale ha valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali competenti, l'esame di documentazione aziendale, la vigilanza sull'efficacia del processo di revisione legale e la presa d'atto dei risultati del lavoro svolto dalla società di Revisione BDO Italia S.p.A.

Adeguate informative finanziaria è stata resa dagli amministratori nei documenti di accompagnamento al bilancio d'esercizio 2023.

PUNTO 15 ISTRUZIONI CONTROLLATE

Il Collegio Sindacale rileva che con riguardo alle società partecipate non risulta esservi presenza di specifiche istruzioni impartite.

Nell'esercizio 2023 la Società ha redatto il bilancio consolidato di Gruppo.

PUNTO 16 RIUNIONI CON I REVISORI

Relativamente all'esercizio in commento nella fase successiva alla sua chiusura per quanto attiene il bilancio sono stati tenuti rapporti con la società di revisione con le quali è stato instaurato l'opportuno rapporto di scambio di dati ed informazioni.

Anche avuto riguardo all'attività preparatoria per il bilancio d'esercizio non sono emersi fatti o aspetti di particolare rilevanza, tale da comportare meritevole menzione in questa sede.

In particolare, il Collegio Sindacale dà atto di avere ricevuto dalla BDO Italia S.p.A. la Relazione resa ai sensi dell'art. 14, D.Lgs. 39/2010. Vi possiamo assicurare che tutti i punti contenuti in tale relazione sono stati tenuti nella più adeguata considerazione da questo Collegio, e portati a Vostra conoscenza nell'ambito della presente relazione.

PUNTO 17 CODICE AUTODISCIPLINA

Il Collegio Sindacale ha vigilato sulle modalità di attuazione delle regole di governo societario previste dal Codice di Autodisciplina redatto dal Comitato per la *Corporate Governance* di Borsa Italiana S.p.A., per quanto applicabili per le quotate all'Euronext Growth Milan.

La Società non ha ritenuto di adeguarsi al Codice di Autodisciplina, in relazione alla istituzione dei comitati interni al Consiglio di amministrazione, ciò sostanzialmente in considerazione delle limitate dimensioni della Società oltre che per essere essa quotata all'Euronext Growth Milan.

Non è stato istituito il Comitato per le proposte di nomina alla carica di amministratore. Non è stato istituito il Comitato per il Controllo Interno. Né quello per la Remunerazione. Non è stata istituita la funzione di Preposto al Controllo Interno. Non è stata attribuita ad alcun membro del Consiglio la carica di amministratore incaricato di sovrintendere alla funzionalità del sistema di controllo interno, per quanto sopra rilevato.

Si rammenta che in data 4 dicembre 2020 è stato formalmente costituito il Comitato Parti Correlate con la presenza dell'unico amministratore indipendente e dell'intervento e presenza di uno dei presidi equivalenti di cui all'articolo 6 della procedura parti correlate, come approvata in Consiglio di Amministrazione in data 14 novembre 2019, ovvero il Presidente del Collegio Sindacale.

Il Collegio Sindacale ha vigilato sull'indipendenza della società di Revisione BDO Italia S.p.A., in conformità a quanto prescritto dall'art. 19, comma 1, lett. d) del D.Lgs. 39/2010. L'evidenza circa gli altri diversi incarichi affidati dalla Società a BDO Italia SpA è stata appurata dal Collegio, come sopra rilevato, senza che possa considerarsi compromessa l'indipendenza della predetta società di Revisione.

PUNTO 18 CONCLUSIONI

L'attività di vigilanza e controllo svolta dal Collegio Sindacale, come ampiamente descritta in precedenza, non ha fatto emergere ulteriori fatti significativi da menzionare nella Relazione all'Assemblea.

PUNTO 19 PROPOSTE

In relazione al generale obbligo di vigilanza, il Collegio Sindacale dà atto di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto societario, nonché sul rispetto dei doveri propri degli Amministratori e della Società di revisione legale dei conti.

In particolare, l'attività del Collegio - senza peraltro sovrapporsi all'operato della società di Revisione che ha rilasciato un giudizio senza rilievi - comporta altresì l'onere di vigilare sulle impostazioni di fondo date al bilancio in rassegna, escluso ogni e qualsiasi controllo analitico di merito sul suo contenuto.

Ai sensi dell'articolo 2426, n. 5 cc., il Collegio Sindacale esprime il proprio consenso al mantenimento nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto e di ampliamento pari ad euro 362.344, e dei costi di sviluppo pari ad euro 1.130.066, ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'articolo 2426, n. 6 cc., il Collegio Sindacale esprime il proprio consenso al mantenimento nell'attivo dello stato patrimoniale dell'avviamento pari ad euro 591.258, ammortizzato in dieci anni.

In base ai controlli effettuati direttamente ed alle informazioni scambiate con la società di Revisione, preso altresì atto dalla relazione da essa rilasciata che esprime un giudizio senza riserve sul bilancio e sulla sua coerenza con la Relazione sulla gestione, il tutto tenuto nella debita ed opportuna considerazione, il Collegio ritiene che per quanto di propria competenza non risultino elementi ostativi all'approvazione del presente bilancio da parte dell'Assemblea.

Il Collegio Sindacale, preso atto del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023, concorda, riguardo alla destinazione del risultato d'esercizio 2023 in utile, pari ad euro 507.509,04, con la proposta dal Consiglio di amministrazione formulata in Nota integrativa.

Milano, 12 aprile 2024

Per il Collegio sindacale

Il Presidente Dr. Luigi Reale

