

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2008, AI SENSI DELL'ART. 41 DEL D. LGS. 9 APRILE 1991, N° 127.

Signori azionisti,

nell'ambito dei nostri compiti abbiamo controllato, ai sensi dell'art. 41 del D. Lgs. 127/1991, il bilancio consolidato al 31 dicembre 2008 del Gruppo Exprivia, che evidenzia un totale di attività di € 148.253.160 un patrimonio netto di € 57.976.413 ed un utile dell'esercizio pari ad € 6.894.948, il rendiconto finanziario reso alla stessa data, la nota integrativa e, da ultimo, la relazione sulla gestione che risulta congruente con il documento contabile destinatario di attenta disamina ed, infine, la relazione della società di revisione che ha effettuato la propria disamina a tenore dell'art. 156 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58.

Tutti gli anzidetti documenti, sono stati prodotti dai diversi soggetti a ciò tenuti, nel pieno rispetto del termine previsto dall' art. 2429, comma 1, C.C.

La determinazione dell'area di consolidamento e la scelta dei correlativi principi rispondono alle prescrizioni contenute nel D. Lgs. n° 127/91. La nota integrativa contiene tutte le informazioni cumulativamente previste dagli artt. 38 e 39 dell'anzidetto decreto. Gli eventi significativi dell'esercizio 2008 sono ampiamente descritti nella relazione sulla gestione alle pagine 27, 28, 29.

La relazione sulla gestione contiene, fornisce ed illustra, tutti gli elementi, dati ed informazioni, richiesti, rispettivamente, dall'art. 2428 C.C. e dall'art. 40 del D.L. 127/1991, più volte richiamato. Infine, la relazione sulla gestione, chiarisce e delucida in maniera del tutto adeguata ed esaustiva la situazione economica, patrimoniale e finanziaria, l'andamento della pregressa attività gestionale e l'evoluzione della medesima, post chiusura dell'esercizio 2008, relativo alla globalità delle imprese destinatarie di consolidamento.

In relazione a quanto previsto dalla Comunicazione Consob del 6 giugno 2001, n. dem/1025564, si rinvia a quanto esposto nella relazione al bilancio della capogruppo.

Il "MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO" adottato dalla Capogruppo Exprivia Spa D.Lgs. 231/2001 è in fase di implementazione da parte di tutte le società controllate.

Il Collegio Sindacale, prende atto del giudizio espresso dalla Società di revisione nella sua relazione del 20 marzo 2009, secondo cui il bilancio "al 31 dicembre

2008, è conforme agli Financial Reporting Standards (IFRS) adottati dall'Unione Europea; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico, le variazioni del patrimonio netto ed i flussi di cassa consolidati del Gruppo Exprivia per l'esercizio chiuso a tale data" e rinvia a quando ivi esposto in ordine ai richiami d'informativa condividendone il contenuto.

Per tutto quanto fin qui esposto, il Collegio sindacale non ha ulteriori osservazioni da formulare sul documento contabile a riferimento ed esprime parere favorevole per la sua approvazione.

Molfetta, 30 marzo 2009

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Renato Beltrami



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DELLA EXPRIVIA S.P.A. AI SENSI DELL'ART. 153 D.LGS. 58/98

Signori Azionisti,

Con la presente relazione, il Collegio Sindacale riferisce sulle attività di vigilanza svolte e su quant'altro ad esso richiesto dal D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e dall'art. 2429 c.c., facendo inoltre riferimento alla comunicazione Consob n. DEM/1025564 del 6 Aprile 2001 (di cui la presente relazione ricalca lo schema descrittivo). L'attività di vigilanza ha riguardato sia la gestione ordinaria sia le operazioni straordinarie, ed è stata svolta facendo riferimento ai Principi di comportamento del Collegio Sindacale approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Del complesso dei nostri interventi è stato dato atto nei verbali delle n 5 riunioni collegiali tenutesi nel corso dell'anno 2008.

Il bilancio di esercizio della Società chiuso al 31/12/2008 presenta un utile dell'esercizio pari ad Euro 4.712.567 ed è stato comunicato al Collegio Sindacale insieme con la relazione sulla gestione nei termini di legge. Il Collegio Sindacale ha verificato l'osservanza delle norme di legge applicate nella sua formazione attraverso propri controlli e informazioni fornite dalla Società di revisione.

Il nostro operato è stato improntato, in primo luogo, alla vigilanza sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, nonché dei principi di una corretta amministrazione.

1. Le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute da Exprivia Spa nell'esercizio 2008 sono state periodicamente e compiutamente portate a conoscenza del Collegio Sindacale dagli Amministratori. Tali operazioni sono di seguito sinteticamente richiamate e sono più analiticamente descritte nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli amministratori, alla quale si rimanda per ulteriori dettagli alle pagine 27, 28, 29.

A parere del Collegio le operazioni effettuate sono conformi alla legge e all'atto costitutivo, rispondono all'interesse della Società, non sono manifestamente imprudenti o azzardate, né sono in contrasto con delibere assunte dall'Assemblea o dal Consiglio di Amministrazione.

2. Oltre alle operazioni straordinarie descritte nella relazione sulla gestione, il Collegio Sindacale, confrontatosi in proposito con la Società di Revisione, non ha riscontrato anomalie con riferimento ad operazioni atipiche e/o inusuali con terzi, con parti correlate o infragruppo da parte di Exprivia Spa.

Per quanto riguarda le operazioni di natura ordinaria fra Exprivia Spa e parti correlate, i rapporti di interscambio e le collaborazioni, risultano avvenuti alle normali condizioni di mercato e rispondenti agli interessi della Società in quanto finalizzate alla razionalizzazione delle risorse del gruppo. Questi interscambi sono menzionati nella relazione sulla gestione ai paragrafi “Rapporti con imprese del Gruppo” e “Rapporti con parti correlate”. In particolare, si evidenzia la seguente operazione con parti correlate: in data 18 dicembre 2008 è stato perfezionato il contratto di acquisizione, sottoscritto il 31 ottobre 2008 da parte di Exprivia Spa, del 100% della società correlata Network Services Srl, società controllata interamente da Abaco Innovazione Spa.

3. Il Collegio ritiene che l’informativa resa nella Relazione sulle Gestione predisposta dagli amministratori in ordine alle operazioni infragruppo e con parti correlate sia adeguata, nonché tale da esplicitare l’interesse sociale al compimento di tali operazioni.

Con riferimento all’introduzione dei Principi Contabili Internazionali (IAS), si pone all’attenzione dei soci che la società ha optato sin dall’esercizio 2005 per l’applicazione di tali criteri sia riguardo ai bilanci civilistici delle controllate e della capogruppo.

4. In data 31 marzo 2008, in occasione dell’Assemblea Ordinaria della società, il Collegio sindacale ha ricevuto dal socio Fabris Carlo denuncia ex art. 2408 C.C., riguardante “l’omessa indicazione sull’avviso di convocazione dell’Assemblea della quota di partecipazione per la presentazione della lista per la nomina delle cariche sociali.” A detta denuncia, il Presidente del Collegio sindacale ha relazionato e chiesto la verbalizzazione all’Assemblea di quanto segue: “il Collegio Sindacale informa i soci che il socio Fabris Carlo, con nota scritta del 31 marzo 2008 trasmessa via fax alla sede della società Exprivia Spa, alle ore 9.30, denuncia, ai sensi dell’art. 2408 cod. civ., l’omessa indicazione sull’avviso di convocazione della quota di partecipazione per la presentazione delle liste. Al riguardo il Collegio, pur nella brevità del tempo, esaminato il contenuto della denuncia, nonché la normativa vigente, ritiene, per il fatto comunicato, che non sussistano i vizi procedurali di convocazione dell’Assemblea dei soci indetta per oggi 31 marzo 2008. S’impegna, comunque, di dare formale risposta al socio Fabris, pur non avendone obbligo ai sensi del 2° comma dell’art. 2408 cod. civ. e, peraltro, per ragioni di correttezza e trasparenza dei rapporti sociali.”

Inoltre, il 17 aprile 2008, il Presidente del Collegio Sindacale ha trasmesso al socio Fabris Carlo lettera Raccomandata AR, datata 16 aprile 2008 e in data

28 aprile 2008, ha inviato via e-mail copia della stessa alla dott.ssa Cristina Piazzini della Consob Spa.

5. In occasione dell'Assemblea ordinaria del 31 marzo 2008, sono state rinnovate le cariche sociali con la nomina di 7 membri del Consiglio di Amministrazione, di cui 2 indipendenti e 1 non esecutivo ed il nuovo Collegio Sindacale, nominando il nuovo Presidente del CdA nella persona del dott. Domenico Favuzzi, e confermando il rag. Renato Beltrami nella carica del Presidente del Collegio Sindacale.
6. Non risultano esposti, reclami o doglianze comunque pervenuti a conoscenza del Collegio Sindacale.
7. Nel corso dell'esercizio la Exprivia Spa non ha conferito incarichi a soggetti legati alle Società di revisione PKF Italia Spa da rapporti continuativi.
8. Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. Il Collegio Sindacale ha espresso il parere favorevole in merito alla congruità della remunerazione spettante agli Amministratori investiti di particolari cariche.
10. Nel corso dell'anno 2008 il Collegio Sindacale si è riunito nr. 5 volte. I sindaci hanno inoltre partecipato a nr. 17 riunioni del Consiglio di amministrazione. Come indicato dalla norma 8.C.4 del Codice di Autodisciplina delle società quotate, il Presidente del Collegio ha inoltre partecipato a nr. 5 riunioni del Comitato per il Controllo Interno ed a nr. 4 riunioni del Comitato Remunerazioni. Il comitato esecutivo non è stato nominato.
11. Il Collegio Sindacale ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette, raccolta delle informazioni dai responsabili della Società ed incontri con i responsabili della Società di revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti. Non si segnalano rilievi a questo proposito.
12. Il Collegio Sindacale ha altresì preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e sull'organigramma aziendale, non riscontrando fatti da segnalare.
13. L'attività di vigilanza del Collegio ha riguardato anche l'adeguatezza del sistema di controllo interno. In tale ambito l'attività si è svolta con la collaborazione dei responsabili del coordinamento delle procedure

amministrative di gruppo, avvalendosi anche degli scambi informativi intervenuti con la Società di revisione per gli aspetti di sua competenza. Si segnala che la società ha riconfermato la figura del responsabile del controllo interno nella persona della dott.ssa R.Daloiso, che accorpa le funzioni di *internal audit*.

14. Il sistema amministrativo-contabile risulta adeguato ed affidabile per la corretta rappresentazione dei fatti di gestione. In particolare si segnala che nel corso del 2008 e con l'inizio del 2009 le società acquisite sono state integrate nel sistema informatico della capogruppo, uniformando così le procedure a quelle utilizzate da tutte le altre società del gruppo, ad eccezione delle controllate Svimservice Spa e GST Srl .
15. La Exprivia Spa ha impartito alle società controllate le adeguate disposizioni occorrenti per adempiere agli obblighi di comunicazione previsti dalla legge in materia di informazioni destinate al pubblico (art. 114, comma 2 D.Lgs 58/98).
16. In data 31 marzo 2008, la società ha adottato un proprio "MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO" ai sensi del D. Lgs. 231/2001 ed ha istituito l'organismo di vigilanza composto da nr. 3 membri di cui nr. 2 professionisti esterni e nr. 1 dipendente di una società del gruppo.
17. Abbiamo analizzato le relazioni della società di revisione sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Società, rilasciate in data 20 marzo 2009, ai sensi dell'art. 156 del D.Lgs. 58/98. Abbiamo inoltre avuto significativi contatti con la stessa al fine di verificarne il contenuto. Tali relazioni, che esprimono un giudizio positivo in merito alla rappresentazione veritiera e corretta del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, contengono dei richiami di informativa condivisi dal Collegio Sindacale, per i quali si rimanda alle rispettive relazioni.
18. In materia di Corporate Governance la Società applica un modello di governo societario che si richiama negli aspetti più significativi al Codice di Autodisciplina delle società quotate. In particolare:
 - nel Consiglio di Amministrazione formato da nr 7 membri sono presenti nr 1 membro non esecutivo e nr 2 membri indipendenti. Il Collegio ha verificato la corretta applicazione dei criteri e delle procedure adottate dal consiglio di Amministrazione per valutare l'indipendenza dei suoi membri. I criteri adottati sono conformi a quanto stabilito dal Codice di Autodisciplina negli articoli nr 2 e nr 3.
 - il Consiglio di amministrazione ha istituito un Comitato per le

“remunerazioni” composto dai nr. 2 membri indipendenti e da nr. 1 consigliere non esecutivo.

- è stato istituito il “Comitato” per il Controllo Interno incaricato di verificare il funzionamento del sistema di controllo interno. Il Comitato è composto dai 2 membri del C.d.A. indipendenti e da un consigliere non esecutivo.

19. L’attività di vigilanza svolta dal Collegio Sindacale non ha messo in luce omissioni, fatti censurabili o irregolarità meritevoli di essere segnalate agli azionisti e agli organi di controllo.

In conclusione, il Collegio Sindacale della Exprivia S.p.a., propone di approvare il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2008 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e non ha obiezioni da sollevare in merito alla proposta di destinazione del risultato economico dell’esercizio.

Molfetta, 30 marzo 2009

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Renato Beltrami

