

SHEDIR PHARMA GROUP S.p.A.

Sede in Piano di Sorrento (NA) – Via Bagnulo, 95

Capitale Sociale Euro 1.930.000 i.v.

Codice fiscale 07887461213

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Signori Azionisti,

Vi informiamo preliminarmente che il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 c.c. e segg., mentre le funzioni previste dall'art. 2409 *bis*, sono state svolte dalla società di Revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A (di seguito anche "PwC S.p.A." o "PwC"). In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2429, co. 2, c.c., nonché tenuto conto dei principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti (di seguito anche "CNDCEC"), Vi riferiamo con la presente Relazione in merito all'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2020.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 c.c. e ss.

Nel corso dell'esercizio 2020, abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, nonché alle Assemblee degli azionisti, svoltesi tutte nel rispetto

The image shows three handwritten signatures. The top two are in black ink, and the bottom one is in blue ink. They appear to be stylized initials or names, possibly representing the members of the Board of Directors or the auditors mentioned in the text.

delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.

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

Ai fini dello svolgimento delle nostre funzioni abbiamo acquisito documenti, dati e informazioni sia mediante incontri e scambi informativi con il management, i responsabili di funzioni aziendali e i rappresentanti della Società di revisione legale dei conti PwC S.p.A., sia sulla base di quanto riferito e della documentazione ottenuta nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione, alle quali il Collegio ha regolarmente assistito.

In relazione alle attività svolte nel corso dell'esercizio sulla base delle informazioni disponibili e per quanto è stato possibile riscontrare, possiamo affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte




dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dall'Organo Amministrativo, dai responsabili di funzione, dalla società di Revisione e dall'Organismo di vigilanza ed attraverso l'esame dei documenti aziendali.
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, comma 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio ha rilasciato, ove necessario, i pareri previsti dalla legge.

Inoltre, abbiamo preso conoscenza delle attività svolte dall'Organismo di Vigilanza istituito dalla Società in conformità con le disposizioni contenute nel D.Lgs. 231/2001 attraverso specifiche informative e incontri di aggiornamento.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato approvato dall'organo di amministrazione in data 29 marzo 2021.

Per la predisposizione del bilancio d'esercizio 2020, la Società ha adottato gli *International Financial Reporting Standards* (di seguito anche "I principi Contabili



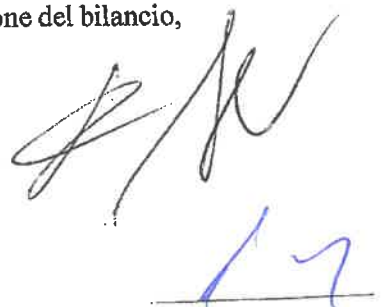

Internazionali" o "IFRS"), emanati dall'*International Accounting Standards Board* (IASB) e adottati dall'Unione Europea.

Il progetto di bilancio d'esercizio al 31.12.2020 è stato consegnato, nei termini di legge, al Collegio Sindacale e risulta costituito dalla Situazione Patrimoniale e Finanziaria, dal conto economico e dal conto economico complessivo, dalle variazioni del Patrimonio Netto e dal Rendiconto Finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalle note esplicative ai prospetti contabili.

Inoltre, l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.

Abbiamo, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- 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 quanto riguarda la sua formazione e struttura e, a tale riguardo, non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e sul punto non si hanno rilievi da evidenziare. Quanto ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, in conformità ai principi contabili adottati, gli Amministratori hanno rappresentato nella relazione sulla gestione le informazioni relative alle analisi svolte al fine di valutare gli impatti dell'attuale emergenza sanitaria Covid-19 sull'andamento della gestione;
- per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio,



- non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;
- abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
 - abbiamo verificato, sulla base di quanto a nostra conoscenza, la correttezza delle informazioni contenute nelle note esplicative.

Risultato dell'esercizio sociale.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 4.208.291.

Sulla base delle informazioni disponibili, non sussistono osservazioni in ordine alla proposta dell'Organo Amministrativo circa la destinazione del risultato d'esercizio, facendo, peraltro, notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea degli azionisti.

Il Collegio Sindacale prende, inoltre, atto che la società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha rilasciato in data 14 aprile 2021 la relazione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, nella quale si attesta che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità agli *International Financial Reporting Standards* adottati dall'Unione Europea.




Ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/2010, la Società di revisione ha attestato che relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Shedir Pharma Group SpA al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Osservazioni in ordine al bilancio consolidato

Il Collegio Sindacale prende atto che la Società ha provveduto alla redazione del bilancio consolidato e ha sottoposto anch'esso alla revisione legale da parte della società di Revisione PwC S.p.A.

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza delle norme procedurali inerenti alla redazione del bilancio consolidato, ottenendo dall'organo amministrativo informazioni sulle operazioni di maggior rilievo nell'ambito dei rapporti di gruppo.

A tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il bilancio consolidato risponde ai fatti e alle informazioni di cui il Collegio Sindacale è venuto a conoscenza nell'ambito dei suoi doveri di vigilanza e poteri di controllo.

Osservazioni conclusive e proposte in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il Collegio Sindacale, sulla base delle informazioni ricevute e per i profili di propria competenza, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così




come redatto dagli Amministratori, né alla proposta di destinazione del risultato di esercizio e di distribuzione dividendi , come formulata dall'Organo Amministrativo.

Bari, 14 aprile 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Ignazio Pellecchia

Dott. Piermario Gargiulo

Dott. Cristofaro Stinca

