

SHEDIR PHARMA GROUP S.p.A.
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Agli Azionisti della Shedir Pharma Group S.p.A.

Il Collegio sindacale nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ha svolto le funzioni previste dagli art. 2403 e seguenti del c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 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.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ed il bilancio consolidato di gruppo alla stessa data della Shedir Pharma Group S.p.A. redatti in conformità agli EU-IFRS.

La funzione di revisione legale dei conti, di cui all'art. 2409-bis Codice Civile, nel rispetto delle previsioni contenute nel D. Lgs. 39/2010, è attribuita alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A..

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività consistenti in una verifica sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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

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

Abbiamo partecipato alle assemblee degli Azionisti, alle riunioni dell'Organo amministrativo, abbiamo incontrato l'Amministratore delegato ed altri componenti il management della Società e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

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 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.

Abbiamo avuto incontri e scambio d'informazioni con i rappresentanti della società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. in merito alle attività di revisione legale dei conti, ai principali rischi cui la Società è esposta e sui presidi posti in essere, nonché sulle verifiche eseguite in merito alla tenuta della

contabilità ed alla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili. Nel corso di tali riunioni e dallo scambio informativo avuto con il revisore legale non sono emersi fatti o situazioni che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo scambiato informazioni con gli Organi di controllo delle principali società del gruppo Shedir Pharma, al fine di acquisire informazioni con particolare riguardo al funzionamento dell'attività sociale, all'affidabilità del sistema di controllo interno e dell'organizzazione aziendale delle società controllate, da cui non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza attraverso lo scambio d'informazioni ed incontri ed abbiamo ricevuto in data 11 aprile 2024 la loro relazione annuale da cui è emerso che: i) alcune risultanze delle attività inserite nel piano di verifiche programmate, con particolare riferimento ad una specifica area, hanno dato esito negativo evidenziando criticità nell'applicazione del modello; ii) è stata segnalata, al pari della precedente relazione, l'urgente necessità di aggiornare il modello ed i flussi informativi per adeguarli alla diversa complessità operativa e di implementare la procedura di *whistleblowing*.

Il Collegio Sindacale, nel prendere atto di quanto riportato nella relazione citata, ha invitato la Società nella figura dell'organo delegato a procedere senza indugio a sanare le problematiche emerse nel corso delle attività di verifica dell'Organismo di Vigilanza e soprattutto a conferire ampio mandato a professionisti esterni di provata professionalità per adeguare il modello 231/01 al nuovo assetto organizzativo e alle mutate dimensioni aziendali e per mappare le eventuali aree prive di procedure formalizzate. In data odierna, la Società ha conferito l'incarico ad un professionista selezionato per la revisione del MOG/modello ex d.lgs. 231/2001 e delle procedure collegate.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento d'informazioni dai responsabili delle funzioni e dagli incontri con gli altri organi di controllo e, a tale riguardo, non abbiamo altre osservazioni particolari da riferire oltre a quanto citato in precedenza.

Nel corso dell'esercizio:

- non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ex art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ex art. 2409, comma 7, c.c.;
- non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri previsti dalla legge oltre alla proposta motivata per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026, per la quale rinviamo ad apposita relazione emessa in data odierna.

Nel corso dell'attività di vigilanza del Collegio non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine ai bilanci

La revisione legale è affidata alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., che ha emesso in data odierna le relazioni ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39, a cui si rimanda per maggiori dettagli, dalle quali risulta che il bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 forniscono una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del Gruppo al 31 dicembre 2023, 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.

La società di revisione ha, inoltre, rilasciato il giudizio sulla coerenza della Relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 della Società e con il bilancio consolidato alla stessa data.

Le informazioni relative alle principali operazioni infragruppo e con le altre parti correlate, realizzate nell'esercizio 2023, sono contenute nella Relazione sulla gestione e nelle note di commento al bilancio separato e consolidato di Shedir Pharma Group a cui si rinvia per maggiori dettagli.

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerate le risultanze dell'attività da noi svolta ed il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, il Collegio sindacale, per quanto di sua competenza, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 ed alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dall'Organo amministrativo.

Piano di Sorrento, 12 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Dott. Franco Raddi



Dott. Piermario Gargiulo



Dott. Cristoforo Stinca

