

# ROSSS S.P.A.

Registro Imprese Firenze e C.F. 01813140488 - Rea Firenze 306147

Sede in viale Kennedy, 97 - 50038 SCARPERIA e SAN PIERO (FI)

Capitale sociale Euro 1.157.000,00 I.V.

## Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021

### Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti ai sensi dell'art.153 D.LGS. 58/1998 e dell'art 2429 co.3 C.C.

Signori Azionisti,

#### ***Introduzione***

La presente relazione riferisce sull'attività svolta dal Collegio Sindacale di ROSSS S.P.A nell'esercizio concluso al 31 12 2021 in conformità alla normativa di riferimento.

Le attività del Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio durante il quale sono state svolte regolarmente le riunioni di cui all' art 2404 C.C. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali sottoscritti per approvazione unanime.

Si segnala che l'emergenza Covid -19 ha provocato impatti operativi sulla nostra attività e come nel rispetto delle disposizioni ministeriali la medesima sia stata svolta in parte in full remote working senza accedere agli uffici operativi di ROSSS S.p.A. Ciò non ha tuttavia compromesso lo svolgimento e la conclusione delle necessarie procedure di verifica.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, ed in particolare dall'art. 149 del Decreto Legislativo 58/1998, di cui riferiamo con la presente relazione redatta ai sensi dell'art. 153, D.lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (T.U.F.), seguendo i Principi di Comportamento del Collegio Sindacale indicati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per le Società quotate, nonché le raccomandazioni fornite da Consob in materia di controlli societari e attività del Collegio Sindacale (in particolare, comunicazione 20 febbraio 1997 n. DAC7RM 97001574 e comunicazione n. DEM 1025564 del 6 aprile 2001, successivamente integrata con la comunicazione n. DEM/3021582 del 4 aprile 2003 e comunicazione n. DEM/6031329 del 7 aprile 2006), inerenti ai controlli societari e all'attività del Collegio Sindacale, e del D. Lgs. n 39 del 27 gennaio 2010, nonché i richiami di attenzione Consob 1/2021 e 4/2021

L'attività di Revisione legale dei conti sul Bilancio 2021 è stata invece svolta dalla Società di Revisione B.D.O. ITALIA S.P.A. con sede in Milano iscritta nel Registro Revisori legali al n. 167911, incaricata dall'Assemblea degli Azionisti del 9 Maggio 2016 sino all'approvazione del Bilancio d'esercizio e del Consolidato per gli esercizi del novennio 2016/2024.

Il Collegio dà altresì atto di aver ricevuto dal Consiglio di Amministrazione in data 30 Marzo 2022 il progetto del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, nonché il relativo Bilancio Consolidato di Gruppo.

Il Collegio Sindacale ha acquisito, nel corso dell'esercizio, le informazioni per lo svolgimento delle proprie funzioni attraverso incontri con le strutture aziendali, in virtù di quanto riferito nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione, mediante scambio d'informativa con l'Organismo di vigilanza e scambio di informativa con la Società di Revisione.

Dall'attività di vigilanza e controllo svolta il Collegio sindacale non ha constatato fatti o circostanze significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione o all'Autorità di Vigilanza e comunque non è emerso il compimento di atti contrari alla legge o allo statuto, omissioni, fatti censurabili o altre irregolarità.

Avendo a riguardo le attività di controllo svolte nel corso dell'esercizio 2021 il Collegio espone quanto segue:

*1. Attività di vigilanza in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e del Gruppo, nonché del sistema del controllo interno.*

Il Collegio Sindacale, che nell'ambito dell'ordinaria attività di conoscenza dei fatti si è avvalso di flussi informativi posti in essere dalla Società, ha vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile e sull'affidabilità del medesimo a rappresentare correttamente i fatti della gestione. Ha ricevuto adeguate informazioni, sia dai responsabili della funzione, sia dall'attività di monitoraggio dei processi aziendali ad impatto amministrativo contabile nell'ambito del sistema del controllo interno, ritenendo detti flussi informativi idonei a garantire ai Sindaci la verifica della struttura organizzativa, delle procedure interne, degli atti sociali e della rispondenza delle deliberazioni degli organi sociali alle norme di legge, alle disposizioni statutarie e regolamentari. I rapporti con le persone operanti nella struttura aziendale – amministratori, dipendenti, consulenti esterni, Società di Revisione - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati avendo chiarito quelli del Collegio Sindacale.

Il Collegio Sindacale ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza del sistema di controllo interno, della struttura organizzativa e funzionale della Società e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze postulate dall'andamento della gestione non rilevando anomalie che possano essere considerate indicatori di inadempienze ai fini dell'adeguatezza della struttura organizzativa.

*2. Attività di vigilanza in merito all'osservanza della legge, dello statuto e dei regolamenti ed al rispetto dei principi di corretta amministrazione.*

Nel corso dell'esercizio 2021 gli organi sociali si sono riuniti:

- a) 1 (una) volta l'Assemblea degli Azionisti
- b) 5 (cinque) volte il Consiglio di Amministrazione, durante le quali il Collegio Sindacale ha potuto essere informato sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, patrimoniale e finanziario poste in essere dalle società del Gruppo
- c) 4 (quattro) volte il Collegio Sindacale per l'attività di vigilanza, presso la sede della Società, oltre alla riunione inerente la redazione della Relazione di cui all'art. 153 D.lgs. 58/1998 e dell'art. 2429 co. 3 C.C. tenutasi presso lo studio del presidente

Oltre a quanto sopra si segnala:

- d) il Comitato per le operazioni con le parti correlate presieduto dal presidente protempore si è riunito 1 (una) volta,
- e) l'Organismo di Vigilanza si è riunito volte 7 (sette) oltre la riunione necessaria per la stesura della Relazione annuale riferita all'esercizio 2021

Il Collegio ha verificato il rispetto delle norme di legge e statutarie che disciplinano il funzionamento di detti Organi Societari.

Di volta in volta si è infatti accertato che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge e allo statuto sociale, che non evidenziassero potenziali conflitti di interesse con la Società, che non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, atipiche, inusuali o tali

da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Limitatamente alle delibere del Consiglio di Amministrazione, si è altresì verificato che le medesime non fossero in contrasto con le decisioni assunte dall'Assemblea degli Azionisti.

Con periodicità almeno trimestrale gli Amministratori hanno fornito al Collegio Sindacale adeguate informazioni sull'attività complessivamente svolta dalla Società e dal Gruppo (leggi controllata Incarico tech S.r.l.).

Le informazioni di volta in volta fornite al Collegio Sindacale durante le riunioni svoltesi con l'Organo amministrativo e con i dirigenti nominati hanno avuto a riguardo l'andamento della gestione e della sua prevedibile evoluzione ed i fattori di rischio in generale nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico per loro dimensioni o caratteristiche, operazioni illustrate anche nella Relazione sulla gestione cui il Collegio fa espresso riferimento. In base alle informazioni acquisite non abbiamo osservazioni particolari da riferire

La società non ha aderito al codice di autodisciplina del Comitato per la Corporate Governance delle società quotate.

Nel corso della riunione del C.d.A. del 01.03.2022 gli Amministratori hanno operato la verifica, ai sensi IAS 36, in merito alla valutazione della partecipazione della società Controllata Incarico tech S.r.l.

Nel corso della riunione del Cda del 22 Marzo 2022 gli amministratori hanno approvato il Budget di Previsione 2022, il Business Plan operativo del triennio 2022/2025 ed il Piano finanziario Pluriennale 2022/2023,

Conseguentemente all'analisi dei punti che precedono è stata operata la verifica della continuità aziendale.

Della risultante della sopra citata attività di controllo operata da parte degli Amministratori ne è stata data menzione nelle Note esplicative al Bilancio d'Esercizio 2021.

Nell'ambito dell'attività di controllo non sono emerse anomalie che possano essere considerate indicatori di inadempienze ai fini del rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza non si sono evidenziate operazioni ed eventi di particolare rilievo economico-finanziario e patrimoniale da segnalare.

Durante l'attività di verifica e controllo non si sono riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali.

In merito alla controllata Incarico tech S.r.l il Collegio ha vigilato sull'adeguatezza delle istruzioni impartite alla medesima ai sensi dell'articolo 114, comma 2, del TUF, e ritiene che la Società sia in grado di adempiere agli obblighi di comunicazione previsti dalla legge. Nel corso dell'attività di Vigilanza sopra descritta non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Il Collegio Sindacale ritiene quindi che siano stati rispettati i principi di corretta amministrazione e, sulla scorta delle informazioni acquisite, ritiene che le scelte gestionali siano ispirate al principio di corretta informazione e ragionevolezza.

*3. Attività di carattere organizzativo e procedurale poste in essere ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. 231/2001,*

L' Organismo di Vigilanza (OdV) ha posto a conoscenza del Collegio Sindacale l'attività svolta nel corso dell'esercizio sia mediante periodici colloqui intervenuti tra i due organi sia mediante l'acquisizione della Relazione annuale all'uopo predisposta dall' OdV medesimo. Il Collegio Sindacale, associando i controlli effettuati dall'Organismo di Vigilanza a quelli effettuati da tutte le funzioni aziendali su disposizione degli Organismi Delegati in accordo con il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili e societari, è stato in grado di valutare e vigilare sull'adeguatezza del sistema del controllo interno e del sistema amministrativo contabile come richiesto dall'art.19 D.lgs. 27 gennaio 2010 n.39.

*4. Conformità dei documenti di bilancio agli standard e tempestività delle comunicazioni*

Il bilancio d'esercizio di Rosss al 31 12 2021 è stato predisposto nel formato XHTML in

conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE)n. 2019/815  
Il bilancio Consolidato di Gruppo al 31 12 2021 è stato predisposto nel formato XHTML ed è stato marcato in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815

Il Collegio Sindacale nel riscontrare la tempestività di comunicazione del Bilancio d'esercizio e del Bilancio Consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2021 e dei documenti a corredo degli stessi per quanto di sua conoscenza rileva come nella predisposizione del Bilancio di Esercizio e del Bilancio consolidato di Gruppo non sono state derogate norme di legge.

Il Bilancio predisposto dagli Amministratori risponde ai fatti e alle informazioni di cui il Collegio Sindacale è venuto a conoscenza nell'ambito dell'esercizio dei suoi doveri di vigilanza.

Il Collegio Sindacale, non essendogli demandata la funzione di revisione legale ed essendo quindi demandato ad altro organo il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, ha vigilato sull'impostazione generale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato e sulla generale conformità degli stessi alla legge in relazione alla loro formazione e struttura ed a tale riguardo non vi sono osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale analizzata la documentazione inerente il Bilancio d'esercizio ed il Bilancio consolidato di Gruppo al 31 12 2021 ha riscontrato come i medesimi siano stati predisposti in conformità ai Principi Contabili Internazionali ( IFRS) emanati dall'International Accounting Standard Board ( IASB) ed adottati dall'Unione Europea , ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.lgs. 38/2005 ed ai principi contabili, emendamenti ed interpretazioni IFRS applicabili al Bilancio 2021, emendamenti ed interpretazioni specificatamente richiamati nelle note al Bilancio di Esercizio 2021 al paragrafo " Criteri di Redazione e Principi contabili ".

La Relazione sulla Gestione per il Bilancio d'esercizio e per il Bilancio consolidato redatta dagli Amministratori e presentata in unico documento ex art. 40 co. 2 bis D.lgs. 127/1991, nel suo complesso contiene adeguata informativa sulle operazioni con parti correlate e/o infragruppo. L'impatto economico/ finanziario delle operazioni con parti correlate ed infragruppo è riportato al punto 6.1 della nota esplicativa al Bilancio d'esercizio della Società. Al punto 6.3 della nota esplicativa al Bilancio Consolidato è riportato l'impatto economico finanziario delle operazioni con parti correlate.

L'Amministratore Delegato nonché Presidente del Cda e il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari hanno rilasciato," in data 30 Marzo 2022, separate attestazioni ai sensi dell'art. 81-ter del regolamento Consob n. 11971/1999, attestazioni aventi ad oggetto il Bilancio d'esercizio ed il Bilancio consolidato di Gruppo al 31 12 2021. In data 27.4.2022 B.D.O. ITALIA S.P.A. ha sottoposto all' esame del Collegio Sindacale, nella sua qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, la Relazione aggiuntiva prevista dall'articolo 11 del Reg. Europeo n. 537/2014, segnalando che non sono emerse questioni fondamentali in sede di revisione né carenze significative nel sistema di controllo interno con riferimento al processo di informativa finanziaria meritevoli da essere portati all'attenzione dei responsabili delle attività di Governance.

##### *5. Operazioni poste in essere con società controllate e/o parti correlate*

Le note esplicative del Bilancio, punto 6.1 per il Bilancio di esercizio e punto 6.3 per il Bilancio consolidato a cui facciamo espresso richiamo, illustrano in maniera adeguata le operazioni effettuate con parti correlate o infragruppo, sia per quanto attiene alle caratteristiche delle dette operazioni sia per i loro effetti economici e finanziari.

Il Collegio ritiene adeguate le informazioni fornite dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione e nelle Note di Bilancio su detta tematica.

Dall'attività di controllo non sono emerse operazioni effettuate a condizioni diverse da quelle comunemente praticate dal mercato e/o comunque non congrue o in contrasto con l'interesse della Società.

Durante l'attività di verifica non si sono riscontrate operazioni atipiche e/o inusuali,

effettuate con società del gruppo o con parti correlate.

#### 6. *Continuità aziendale -*

Gli Amministratori in data 22 Marzo 2022 hanno approvato il Business Plan operativo 2022/2025, esaminato il Piano Finanziario 2022/2024 ed è stata quindi operata la verifica della Continuità aziendale.

Gli Amministratori, così come espresso al punto 2 delle Note esplicative al Bilancio ritengono, sulla scorta delle analisi operate, non sussistano significative incertezze riguardo alla capacità della Società di continuare nella propria gestione operativa, e conseguentemente hanno redatto il Bilancio 2021 sul presupposto della continuità aziendale.

#### 7. *Rapporti con la società di revisione*

Nel corso dell'esercizio 2021 sono stati intrattenuti regolari rapporti con la società di revisione B.D.O. ITALIA S.P.A. incaricata dall'Assemblea degli Azionisti del 09.06.2016 fino all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2024 nell'ambito del reciproco scambio di dati ed informazioni; nel corso dell'attività è stata sempre constatata la massima collaborazione e non sono emerse criticità degne di menzione.

In merito alla Relazione aggiuntiva prevista dall'articolo 11 del Reg. Europeo si rinvia a quanto esposto al punto 4 che precede. In detta relazione la Società di Revisione B.D.O. ITALIA S.P.A. nell'ambito del disposto di cui art. 17 del D.lgs. 39/2010, ha rilasciato formale conferma della propria indipendenza.

La medesima B.D.O. ITALIA S.P.A. nelle sue comunicazioni indica di non aver svolto, neppure tramite la rete di appartenenza, nel periodo dal 1 gennaio 2021 al 31 dicembre 2021 servizi diversi dalla revisione contabile alle società del Gruppo Rosss.

In considerazione di dette dichiarazioni il Collegio ritiene non esistano aspetti di criticità in ordine all'indipendenza della B.D.O. ITALIA S.P.A.

In data 27.4.2022 la Società di Revisione indipendente B.D.O. ITALIA S.P.A. ha consegnato due distinte relazioni, rilasciate ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, la prima sul Bilancio d'esercizio e la seconda sul Bilancio consolidato al 31 Dicembre 2021.

Le relazioni non contengono eccezioni o richiami di informativa.

Le relazioni attestano nel giudizio, con riguardo al Bilancio d'esercizio, che esso *“fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, 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, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D. Lgs. 38/05”* e con riguardo al Bilancio consolidato che esso *“fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Gruppo al 31 dicembre 2021, 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 nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'Art. 9 del DLGS 38/05 “*

A giudizio della Società di Revisione, inoltre, *la Relazione sulla gestione*, (redatta e presentata in unico documento ex art. 40 co. 2 bis D.lgs. 127/1991) per il Bilancio d'esercizio e per il Bilancio consolidato, *e alcune specifiche informazioni contenute nella Relazione sul governo societario e sugli assetti proprietari sono coerenti con il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 e sono redatte in conformità alle norme di legge.*

In merito alla conformità del Bilancio d'esercizio alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 la relazione riporta testualmente *“Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n 7008 al fine di esprimere un giudizio sulla conformità del Bilancio d'esercizio alle disposizioni del Regolamento delegato. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio è stato predisposto nel formato XHTML in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato “*

In merito alla conformità del Bilancio Consolidato alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 la relazione riporta testualmente *“Abbiamo svolto le procedure*

*indicate nel principio di revisione (SA Italia) n 7008 al fine di esprimere un giudizio sulla conformità del Bilancio consolidato alle disposizioni del Regolamento delegato. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio è stato predisposto nel formato XHTML ed è stato marcato, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato “*

8. *Covid-19 -Guerra Ucraina*

Il Collegio sindacale in merito alla tematica Covid – 19 ritiene che l'informativa fornita dagli amministratori nelle Note Esplicative al Bilancio di Esercizio ai paragrafi 6.7a e 6.11a nonché nella Relazione Finanziaria consolidata, documento unico con la Relazione di gestione giusto il disposto dell'art 40 comma 2-bis del Dlgs 127/91 e ss. mm, ai paragrafi 6.8a e 6.12a sia adeguata e condivisibile nelle conclusioni.

Il Collegio sindacale in merito alla tematica Guerra in Ucraina ritiene che l'informativa fornita dagli amministratori nelle Note Esplicative al Bilancio di Esercizio ai paragrafi 6.7b e 6.11b nonché nella Relazione Finanziaria consolidata, documento unico con la Relazione di gestione giusto il disposto dell'art 40 comma 2-bis del Dlgs 127/91 e ss. mm, ai paragrafi 6.8b e 6.12b sia adeguata e condivisibile nelle conclusioni

9. Al fine precipuo di fornire più specifiche indicazioni di dettaglio anche rispetto ai capitoli svolti nella prima parte del presente documento, sono elencate di seguito, catalogate secondo l'ordine previsto dalla sopra indicata Comunicazione Consob del 6 Aprile 2001 e successivi aggiornamenti, le seguenti informazioni.

**9.1) Considerazioni sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e sulla loro conformità alla legge e all'atto costitutivo**

Sono state acquisite adeguate informazioni sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società. Le principali iniziative intraprese nel corso dell'esercizio sono esaurientemente trattate nella Relazione sulla Gestione e nelle Note Esplicative al bilancio. In generale il Collegio Sindacale attesta che, sulla base delle informazioni acquisite, le operazioni effettuate dalla Società sono conformi alla legge e allo Statuto Sociale, non sono manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o, comunque, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

**9.2) Indicazione dell'eventuale esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali, comprese quelle infragruppo o con parti correlate**

Sulla base delle informazioni a disposizione del Collegio Sindacale, non è emersa l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali infragruppo. Le informazioni sulle operazioni di natura ordinaria, effettuate infragruppo o con parti correlate, come pure i principali effetti di natura economica e patrimoniale rese dagli Amministratori nella Relazione sulla Gestione e nelle note illustrative al Bilancio ed al Bilancio consolidato alle quali si rinvia risultano adeguate, congrue e rispondenti all'interesse della Società.

**9.3) Valutazione circa l'adeguatezza delle informazioni rese nella relazione sulla gestione degli Amministratori in ordine ad operazioni atipiche e/ o inusuali comprese quelle infragruppo e con parti correlate**

Nella relazione sulla gestione e nelle Note illustrative specifiche a corredo sia del Bilancio che del Consolidato gli Amministratori hanno adeguatamente segnalato ed illustrato le principali operazioni infragruppo o con parti correlate descrivendone le caratteristiche. Il Collegio ritiene le operazioni poste in essere infragruppo e con parti correlate rispondenti all'interesse della società.

**9.4) Osservazioni a proposte sui rilievi e richiami di informativa contenuti nella Relazione della Società di Revisione**

La Società di Revisione BDO Italia Spa ha rilasciato le relazioni sul bilancio di esercizio e sul Bilancio consolidato ai sensi degli artt.li 14 e 16 del D. lgs 39/2010 aggiornato dal Dlgs 135/2016. Dalle relazioni non emergono rilievi né richiami di informativa. Le relazioni attestano che il Bilancio di esercizio ed il Bilancio consolidato sono conformi i principi contabili internazionali (per semplicità di richiamo - IFRS-) adottati dall'Unione Europea nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'Art 9 del Dlgs 38/2005, che sono redatti con chiarezza e rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della ROSSS Spa e del Gruppo alla data del 31 12 2021.

Nella Relazione di Revisione sono espressi i giudizi sulla coerenza con i Bilanci della Relazione sulla Gestione e delle informazioni della Relazione sul Governo societario di cui all'art 123 bis del D. lgs 58/98. Si dà inoltre atto che la Società di Revisione ha rilasciato al Collegio Sindacale nella sua qualità di Comitato per il Controllo Interno e la revisione contabile la propria Relazione Aggiuntiva. In merito alle relazioni della Società di Revisione si rinvia a quanto in precedenza esposto.

**9.5) Indicazione dell'eventuale presentazione di denunce ex art 2408 Codice Civile, delle eventuali iniziative intraprese e dei relativi esiti.**

Nel corso dell'esercizio 2021 al Collegio Sindacale non sono pervenute denunce ai sensi dell'Art 2408 del Codice Civile

**9.6) Indicazione dell'eventuale presentazione di esposti, delle relative iniziative intraprese e dei relativi esiti.**

Nel corso dell'esercizio 2021 non sono pervenuti esposti da parte di terzi

**9.7) Indicazione di eventuali ulteriori incarichi conferiti alla Società di Revisione e dei relativi costi**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 12 2021 ROSSS Spa non ha conferito a BDO ITALIA SPA ulteriori incarichi anche per servizi diversi rispetto a quello della Revisione legale dei Conti.

In considerazione dei fatti di propria conoscenza e come in precedenza esposto il Collegio ritiene non esistano aspetti di criticità in ordine all'indipendenza della società di Revisione B.D.O. ITALIA S.P.A

**9.8) Indicazione dell'eventuale conferimento di incarichi a soggetti legati alla Società di Revisione e dei relativi costi**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 12 2021 ROSSS Spa non ha conferito incarichi a soggetti legati da rapporti continuativi alla società di Revisione BDO ITALIA SPA.

**9.9) Indicazione dell'esistenza di pareri rilasciati ai sensi di legge nel corso dell'esercizio**

Il Collegio nella riunione del C.d.a. del 25.02.2021 ha rilasciato parere favorevole in merito al criterio di attribuzione della parte variabile del compenso agli Amministratori per l'esercizio 2021 .

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 al Collegio non sono stati richiesti ulteriori pareri da rilasciare a norma di legge.

**9.10) Indicazione della frequenza e del numero delle riunioni del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale**

Come indicato al capoverso 2 della presente relazione il Consiglio di Amministrazione, si è riunito 5 (cinque) volte durante le quali il Collegio Sindacale ha potuto essere informato sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, patrimoniale e finanziario poste in essere dalle società del Gruppo,

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale si è riunito 4 (quattro) volte per l'attività di vigilanza, oltre alla riunione inerente la redazione della Relazione di cui all'art. 153 D.lgs. 58/1998 e dell'art. 2429 co. 3 C.C. tenutasi presso lo studio del Presidente del Collegio.

#### **9.11) Osservazioni sul rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Il Collegio Sindacale non ha osservazioni da sollevare sul rispetto dei principi di corretta amministrazione che appaiono correttamente osservati.

#### **9.12) Osservazioni sull'adeguatezza della struttura organizzativa**

Il Collegio Sindacale in merito ed a riferimento alle attività di carattere organizzativo e procedurale poste in essere dalla Società ai sensi e per gli effetti del Dlgs 231/01, avendo a riguardo le informative ricevute dall' Organismo di Vigilanza, sia nel contesto degli incontri tenutisi che tramite lettura delle relazioni periodiche dallo stesso prodotte, ha rilevato che non sono emerse criticità significative.

#### **9.13) Osservazioni sull'adeguatezza del controllo interno in particolare sull'attività svolta dai preposti al controllo interno ed evidenziazione di eventuali azioni correttive intraprese e/o di quelle ancora da intraprendere**

Il sistema di controllo interno è apparso complessivamente adeguato alle caratteristiche dimensionali e gestionali della Società ROSS Spa anche con riferimento al Gruppo.

Il Collegio ha rilevato come, in particolare nel corso dell'esercizio 2021, siano state operate implementazioni alle procedure operative, attività già in corso alla data del 31 12 2020 e che è costante l'attività volta al miglioramento dei flussi informativi.

In merito alle operazioni attuate ai fini di minimizzare i rischi del prezzo e di cambio il Collegio ha constatato che le medesime, ove esistenti, nel rispetto delle linee guida, sono state attuate al solo scopo di copertura senza mai assumere posizioni speculative.

Il Collegio, per quanto di propria competenza, alla luce dell'attività svolta e tenuto conto delle valutazioni di adeguatezza, efficacia ed effettivo funzionamento del Sistema di Controllo Interno da parte del Consiglio di Amministrazione ritiene che tale sistema sia nel suo complesso adeguato.

#### **9.14) Osservazioni sull'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e sulla affidabilità di questo a rappresentare correttamente i fatti di gestione**

In merito all'adeguatezza del sistema contabile ed alla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione il Collegio Sindacale non ha particolari osservazioni da svolgere.

Con riferimento all'informativa contabile contenuta nei Bilanci al 31 12 2021, separato e consolidato, è stata resa regolare attestazione da parte del Presidente del Cda ed Amministratore delegato nonché dal Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili e Societari ai sensi dell'Art. 81-Ter del Regolamento Consob n 119741 del 14 05 1999 e successive modifiche ed integrazioni.

In particolare si è potuto constatare come da parte del Dirigente Preposto sia stata posta in essere la valutazione dell' Adeguatezza e di Effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili di cui all'art 154 bis del T.U.F consentendo il rilascio della attestazioni da parte del Dirigente Preposto sulla circostanza che i documenti costituenti il Bilancio sono in grado di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale , economica e finanziaria della Società .

Le dichiarazioni, le procedure e le attestazioni poste in essere del Dirigente Preposto, sulla base delle informazioni acquisite, risultano complete.

Tenuto conto delle valutazioni di adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della Società, nonché sulla base dell'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2021 il Collegio, per quanto di propria competenza ritiene che tale sistema sia sostanzialmente adeguato ed affidabile ai fini della corretta rappresentazione dei fatti di gestione.

Detta valutazione è stata operata dal Collegio sulla scorta dell'analisi del lavoro svolto dalla Società di Revisione nonché mediante acquisizione di informazioni dai responsabili delle varie funzioni.

Nel corso dell'esercizio il Collegio ha vigilato sull'osservanza della normativa inerente alla formazione e pubblicazione della Relazione Finanziaria Semestrale.

#### **9.15) Osservazioni sull'adeguatezza delle disposizioni impartite dalla Società alle società controllate ai sensi dell'art 114 comma 2 del Dlgs 58/1998**

ROSSS Spa svolge attività di direzione e coordinamento esclusivamente su Incarico tech S.r.l.

Le disposizioni impartite alla controllata sono adeguate ai fini del tempestivo adempimento agli obblighi di comunicazione previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio 2021 il Collegio non ha rilevato l'esistenza di operazioni atipiche e/o operazioni inusuali con Incaricotech S.r.l., con terzi e/o parti correlate. In merito alle operazioni poste in essere con Incaricotech S.r.l. ovvero con parti correlate, nel rinviare a quanto riportato nelle note esplicative dei documenti formanti il Bilancio, il Collegio rileva come siano state poste in essere a normali valori di mercato e correnti condizioni di mercato. La Controllata Incaricotech S.r.l. non ha provveduto alla nomina del Collegio sindacale. Il Bilancio della medesima è soggetto a revisione da parte di BDO Italia Spa nell'ambito del Bilancio consolidato di ROSSS Spa.

#### **9.16) Osservazioni sugli aspetti rilevanti emersi nel corso delle riunioni tenutesi con i Revisori ai sensi dell'Art 150 comma 2 del Dlgs, 58/1998**

Nel corso dell'esercizio in commento, sia per quanto attiene le attività di vigilanza poste in essere dal Collegio sia per quanto venuto a conoscenza del Collegio nel corso dei periodici scambi di informativa e dati con la Società di Revisione BDO ITALIA SPA non sono state rilevate irregolarità, omissioni, fatti censurabili o fatti significativi tali da richiedere la segnalazione agli Organi di Controllo ovvero necessari di menzione nella presente relazione.

#### **9.17) Indicazione dell'eventuale adesione della Società al Codice di Autodisciplina del Comitato per la Corporate Governance delle Società Quotate**

Nel premettere come ROSSS Spa non abbia aderito al codice di Autodisciplina in commento, il Collegio rileva come l'organo amministrativo di ROSSS Spa ed il Collegio Sindacale, per quanto di diretta applicazione ad esso, hanno adottato regole di governo societario rilevabili dalle raccomandazioni contenute nel Codice di Autodisciplina.

I Principi ed i Criteri applicativi adottati da ROSSS Spa sono illustrati in dettaglio nella Relazione del Governo Societario e degli Assetti Proprietari redatta ai sensi del Dlgs 58/1998.

Per quanto di sua competenza il Collegio ha vigilato sulle modalità di attuazione delle regole di governo societario.

#### **9.18) Valutazioni conclusive in ordine all'attività di vigilanza svolta**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 12 2021 l'attività del Collegio Sindacale in ambito di vigilanza si è potuto svolgere con caratteristiche di sostanziale normalità pur in un contesto ancora condizionato dagli effetti della Pandemia COVID 19. Durante l'attività non sono emersi fatti censurabili, omissioni o irregolarità da segnalare.

### **10. Conclusioni:**

Il Collegio Sindacale, considerato quanto sopra citato e anche le risultanze delle attività svolte dalla Società di Revisione, non ha osservazioni o particolari proposte da formulare all'Assemblea, ai sensi dell'art 153, comma 2 del T.U.F, su quanto di propria competenza, in ordine al Bilancio d'esercizio e al Bilancio consolidato di Gruppo

I Sindaci non rilevano motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021 così come presentato dal Consiglio di Amministrazione e alle proposte di delibera formulate dal

Consiglio stesso.

Barberino di Mugello li 28 04 2022

Il Collegio Sindacale

Rag. Luca Calamai (Presidente)

Dott.sa Simona Sguanci

Rag. Roberto Natali