

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DELLA SOCIETA' EXPRIVIA S.P.A. SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2012 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. 9 riunioni collegiali tenutesi nel corso dell'anno 2012.

Il bilancio di esercizio della Società chiuso al 31/12/2012 presenta un utile dell'esercizio di Euro 2.604.023 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, dell'atto costitutivo e dello statuto, nonché dei principi di una corretta amministrazione.

In via preliminare abbiamo invitato il Consiglio di Amministrazione ed in particolare il "Dirigente Preposto" alla predisposizione delle informazioni Finanziarie sul Bilancio a prendere in dovuta considerazione il documento congiunto di Banca d'Italia/ Consob/ ISVAP n.4 del 03 marzo 2010 in riferimento "*alle informazioni da fornire nelle relazioni finanziarie (Bilanci annuali e Semestrali) sulle verifiche per riduzione di valore delle attività (impairment test), sulle clausole contrattuali dei debiti e sulla "Gerarchia del fair value"*".

1. Le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale compiute da Exprivia SpA nell'esercizio 2012 sono state periodicamente e compiutamente portate a conoscenza del Collegio Sindacale dagli Amministratori. Tali operazioni sono più analiticamente descritte nella Relazione sulla Gestione predisposta dagli Amministratori, alla quale si rimanda per ulteriori dettagli.

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. Le operazioni straordinarie sono dettagliatamente descritte nella Relazione sulla Gestione. In particolare viene evidenziato:

- a) In data **2 febbraio 2012** è stato perfezionato l'atto di acquisto da parte di Exprivia SpA della società Visiant do Brasil Serviços de Informatica Ltda, oggi Exprivia do Brasil Serviços de Informatica Ltda, società brasiliana specializzata in soluzioni per l'IT Security.
- b) In data **24 aprile 2012** è stato ricostituito il Capitale Sociale di Datilog Srl, pari a € 10.400,00 sottoscritto e versato da Exprivia Spa per € 7.904,00 pari al 76%.
- c) In data **15 giugno 2012** Exprivia do Brasil Serviços de Informatica Ltda ha deliberato un aumento di Capitale Sociale a valore nominale, riservato al socio di minoranza, per una percentuale pari al 3% del Capitale Sociale, la quota di Exprivia SpA è quindi ridotta dal 100% al 97%.
- d) In data **21 giugno 2012** è stato perfezionato l'acquisto da parte di Exprivia SpA del 40% delle quote di Infaber Srl detenute dai soci di minoranza. Con tale acquisizione la quota di controllo di Exprivia in Infaber Srl è salita dal 60,00 % al 100%.
- e) In data **6 settembre 2012** Exprivia Spa con le Società del Gruppo controllate al 100% ha costituito il "Consorzio Exprivia Scarl" per facilitare la partecipazione del Gruppo Exprivia alle gare pubbliche di appalto. Exprivia controlla il 55% del Capitale Sociale e il restante 45% è rappresentato dalle altre Società del Gruppo.

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 le parti correlate e collegate".

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha adottato, in data 27 novembre 2010, una nuova "Procedura per Operazioni con parti Correlate", recante disposizioni in materia di operazioni con parti correlate, al fine di assicurare la trasparenza e la correttezza, sostanziale e procedurale, delle operazioni con parti correlate realizzate direttamente ovvero per il tramite di società dalla stessa direttamente e/o indirettamente controllate (il "Gruppo Exprivia").

Viene evidenziato che in data 26 ottobre 2012 la Società Exprivia SpA ha erogato alla propria controllante Abaco Innovazione SpA un finanziamento oneroso per € 200.000,00. Tale operazione risulta di importo esiguo ai sensi della procedura citata, perché rientra nel limite massimo previsto per dette operazioni di € 250.000,00.

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 adottato sin dall'esercizio 2005 tali criteri sia al proprio bilancio sia ai bilanci civilistici delle controllate.

4. Fondo Rischi Contenzioso Fiscale ammonta ad € 688.650 ed è ritenuto congruo dal Consiglio di Amministrazione per le sentenze di accoglimento con conseguente annullamento degli atti di accertamento da parte della Commissione Tributaria Provinciale di Milano, ora in esame nel giudizio di secondo grado.
Per gli avvisi di accertamento dell'Ufficio Entrate di Bari per gli anni 2005 (irap ed ires) e 2006 (ires) la Commissione Provinciale di Bari non ha ancora emesso alcuna decisione successivamente all'udienza tenutasi il 7 maggio 2012.
5. Non risultano esposti, reclami o doglianze comunque pervenuti a conoscenza del Collegio Sindacale.
6. Nel corso dell'esercizio Exprivia SpA non ha conferito incarichi a soggetti legati alla Società di revisione PKF Italia SpA da rapporti continuativi.
7. Il Collegio Sindacale ha espresso il parere favorevole in merito alla congruità della remunerazione spettante agli Amministratori investiti di particolari cariche.
Il Consiglio di Amministrazione, nella sua riunione del 13 marzo 2012 ha deliberato di continuare ad aderire al Codice di Autodisciplina articolo 6, approvato nel dicembre 2011, che modifica l'articolo 7 approvato nel 2010 in materia di remunerazione degli amministratori e dei dirigenti con responsabilità strategiche.
A seguito di tale decisione, il Consiglio di Amministrazione della Società riunitosi il 12 marzo 2013, su proposta del Comitato per la Remunerazione, tenutosi in data 11 marzo 2013, ha definito la politica generale per la remunerazione degli amministratori esecutivi, degli altri amministratori investiti di particolari cariche e dei dirigenti con responsabilità strategiche. Gli amministratori presenteranno alla prossima Assemblea degli azionisti chiamata ad approvare il Bilancio 2012, una "relazione sulla remunerazione" che descrive tale politica.
8. Nel corso dell'anno 2012 il Collegio Sindacale si è riunito nr. 9 volte. I sindaci hanno inoltre partecipato a nr. 8 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. 2 riunioni del Comitato per il Controllo Interno ed a nr. 4 riunioni del Comitato Remunerazioni.
Il Comitato Esecutivo non è stato nominato.
9. Il Collegio Sindacale ha preso conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazioni dirette e con 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.

10. 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.

Dal 1 gennaio 2013 è diventata operativa una nuova struttura organizzativa, riguardante il 1° livello del Gruppo Exprivia, apportando varianti rispetto a quella in vigore dal 1 giugno 2012 ed in particolare:

- a) La Direzione Amministrativa, Finanza e Controllo è stata assegnata al nuovo Responsabile CFO dr. Gianni Sebastiano fin dal 2° semestre 2012, che riporta direttamente al Presidente dr. Domenico Favuzzi.
- b) La Direzione Risorse Umane è stata assegnata, ad interim, al Presidente dr. Domenico Favuzzi.
- c) Al Presidente dr. Domenico Favuzzi riportano inoltre l'Amministratore Delegato e le funzioni di Internal Audit, Merge & Acquisition, Affari Societari ed International Business.

11. 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 il consiglio di amministrazione, con il parere favorevole del collegio sindacale, ha attribuito con delibera del 12/03/2013 la funzione di *Internal Audit* al Consigliere non esecutivo dr.ssa Valeria Savelli.

Al Consigliere non esecutivo dr.ssa Rosa Daloiso resta confermato l'attuale incarico della funzione di Responsabile dell'Unità Qualità, Processi e Sistema Informativo Aziendale.

12. Certificazione di qualità: Exprivia ha rinnovato nel corso dell'esercizio la certificazione ISO 9001/2008, la certificazione ISO 13485 e marcatura CE classe 11b.

Nel novembre 2012 ha ottenuto la certificazione ISO/IEC 27001.

13. Nel corso dell'esercizio è stato aggiornato ed allineato con le normative emanate a febbraio 2012 dal Decreto Monti il DPS (documento programmatico sulla sicurezza) ai sensi del D.Lgs 81/2008. Inoltre, è stato implementato un Sistema di Gestione della Sicurezza delle Informazioni con Certificazione ISO/IEC 27001.

14. Il sistema amministrativo-contabile risulta adeguato ed affidabile per la corretta rappresentazione dei fatti di gestione. In particolare si segnala che nell'esercizio 2012 tutte le società sono state integrate nel sistema informatico della capogruppo, uniformando così le procedure, ad eccezione di: GST Srl, Exprivia SL (Spagna), Spegea Scarl, Sis.Pa. Srl, Realtech SpA e ProSap SL.

Il sistema informatico a supporto della gestione del personale è adeguato e la sua estensione alle altre società del Gruppo è stata completata a gennaio 2013, con eccezione

di Realtech SpA, GST e delle controllate estere.

15. 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. La società ha un proprio “MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO” ai sensi del D. Lgs. 231/2001 ed ha istituito l’organismo di vigilanza (ODV) integrato con Codice Etico di Exprivia SpA.

Nel 2012 il Collegio ha verificato che l’Organismo di Vigilanza ha svolto la propria attività di controllo ed ha proseguito in varie aree le modifiche richieste dalla normativa, in particolare con l’inserimento della Parte Speciale E riguardante nuovi reati previsti dalla legge.

17. Exprivia Spa svolge con regolarità la funzione di “Direzione e Coordinamento” ex art. 2497 e seg. C.C.

18. L’attività di direzione e coordinamento ex art. 2497 e seg. C.C. viene esercitata dalla controllante Abaco Innovazione Spa, con sede in Molfetta (BA), viale Olivetti 11/A. Non sono stati evidenziati comportamenti da censurare.

19. Il 12 marzo 2013 il Consiglio di Amministrazione ha approvato il Progetto di Bilancio Exprivia SpA al 31 dicembre 2012. Le azioni in circolazione del valore nominale di € 0,52 cd sono n. 51.883.958 per un corrispondente Capitale Sociale di € 26.979.658,16.

Alla data del 31 dicembre 2012 quindi il Capitale Sociale è così suddiviso:

- n.3 soci con partecipazioni maggiori del 2% con n. 28.838.035 azioni che rappresentano il 55,58% del Capitale Sociale
- azioni proprie nr. 950.024 pari al 1,83% del Capitale Sociale
- flottante azioni n. 22.095.899 pari al 42,59% del Capitale Sociale

20. Con la società di Revisione PKF abbiamo verificato che le valutazioni delle attività sono congrue con i valori esposti a Bilancio.

21. Nel Consiglio di Amministrazione del 12 marzo 2013 è stata approvata la “Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari”. Il collegio ritiene il documento adeguato alla dimensione ed organizzazione della Società.

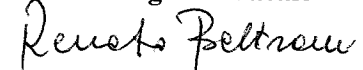
22. In materia di Corporate Governance la Società applica un modello di governo societario che si richiama negli aspetti più significativi al Codice di Autodisciplina delle società quotate. In particolare:

- il Consiglio di Amministrazione del 12 marzo 2013, con deliberazione approvata dal Collegio sindacale, ex art. 2386 comma 1 del Codice Civile ha cooptato in qualità di Consigliere Indipendente il Prof. Vito Albino come decimo consigliere .
Il Consiglio di Amministrazione è quindi composto alla data odierna da nr. 10 membri, di cui nr. 3 membri indipendenti, nr. 2 non esecutivi, nr. 5 consiglieri esecutivi. Nr. 2 membri del Consiglio di amministrazione rappresentano le quote rosa. 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:
 - il Comitato per le Remunerazioni composto dai nr. 3 membri del CdA indipendenti, a cui partecipa il Presidente del Collegio Sindacale.
 - il Comitato per il Controllo Interno incaricato di verificare il funzionamento del sistema di controllo interno. Il Comitato è composto dai 3 membri del CdA indipendenti, a cui partecipa il Presidente del Collegio Sindacale.
23. 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.
24. In data 20 marzo 2013 il Collegio Sindacale su richiesta del Presidente del Consiglio di Amministrazione della società ha espresso parere favorevole sulla proposta del Consiglio di amministrazione di "autorizzazione all'acquisto e disposizione di azioni proprie ai sensi degli artt. 2357 e 2357-ter Codice Civile, previa revoca della delibera assunta dall'Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 19 Aprile 2012".
25. Alla prossima assemblea dei soci del 18 aprile (1^a conv.) o 19 aprile (2^a conv.) 2013 dovrà essere riconfermato il consigliere indipendente Prof. Vito Albino.
26. Il Consiglio di Amministrazione in data 12 marzo 2013 ha deliberato modifiche all'Organigramma Societario per la semplificazione delle società controllate al 100%, attraverso operazioni di fusione e con modifiche agli Statuti Sociali allo scopo di creare economie di scala e risparmi dei costi di gestione.
27. Il Collegio Sindacale, prende atto del giudizio espresso dalla Società di revisione PKF Italia Spa nella sua Relazione del 26 marzo 2013 ai sensi degli articoli 14 e 16 del D.Lgs. 39/2010, secondo cui "il bilancio d'esercizio della Exprivia S.p.A. al 31 dicembre 2012 é conforme agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D. Lgs. n. 38/2005; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa della Exprivia S.p.A. per l'esercizio chiuso a tale data."

In conclusione, il Collegio Sindacale della Exprivia S.p.A., propone di approvare il progetto di bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2012 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione e non ha obiezioni da sollevare in merito alla proposta di destinazione del risultato economico dell'esercizio.

Milano, 27 marzo 2013

Per il Collegio Sindacale



Rag. Renato Beltrami

Presidente

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2012, 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 2012 del Gruppo Exprivia, che evidenzia un totale di attività di € 187.120.765, un patrimonio netto di € 68.680.875, un utile dell'esercizio pari ad € 2.424.481, valore della produzione di € 132.488.003 ed EBITDA di € 12.409.926, pari al 9,37% del valore della produzione.

Il controllo del Collegio Sindacale si è esteso all'analisi della movimentazione del patrimonio netto, del rendiconto finanziario reso alla stessa data, della nota integrativa e, da ultimo, della relazione sulla gestione che risulta congruente con il documento contabile destinatario di attenta analisi ed, infine, della relazione della società di revisione che ha effettuato la propria disamina a tenore degli articoli 14 e 16 del D. Lgs. 39/2010.

Tutti gli anzidetti documenti, sono stati prodotti dai diversi soggetti a ciò tenuti, nel pieno rispetto dei termini previsti dall'art. 154 ter D.lgs 58/98 e dall'art. 2.2.3 comma 3 a) del Regolamento dei Mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A.

La determinazione dell'area di consolidamento e la scelta dei correlativi principi rispondono alle prescrizioni dello IAS 27. La nota integrativa contiene tutte le informazioni cumulativamente previste dagli artt. 38 e 39 dell'anzidetto decreto.

Gli eventi significativi dell'esercizio 2012 sono ampiamente descritti nella relazione sulla gestione.

In via preliminare abbiamo invitato il Consiglio di Amministrazione ed in particolare il "Dirigente Preposto" alla predisposizione delle informazioni Finanziarie sul Bilancio a tenere sempre in dovuta considerazione, sia per la Capogruppo che per le Società Controllate, il documento congiunto di Banca d'Italia/ Consob/ ISVAP n.4 del 03 marzo 2010 in riferimento "*alle informazioni da fornire nelle relazioni finanziarie (Bilanci annuali e Semestrali) sulle verifiche per riduzione di valore delle attività (impairment test), sulle clausole contrattuali dei debiti e sulla "Gerarchia del fair value"*".

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 progressiva attività gestionale e l'evoluzione della medesima, post chiusura dell'esercizio 2012, 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 ai sensi del D.Lgs. 231/2001 è già stato adottato dalla maggior parte delle società controllate, mentre è in fase di implementazione da parte delle rimanenti.

Il Collegio Sindacale, a seguito del documento congiunto di Banca d'Italia, Consob, ISVAP del 03.03.2010, che mette in evidenza la necessità di segnalazione di passività finanziarie non rispettose delle clausole contrattuali, rileva che i flussi attivi dei crediti verso il settore pubblico e parapubblico, senza che ciò rappresenti un rischio di credito, presentano ritardi anche significativi che penalizzano una corretta gestione finanziaria.

Il collegio conferma ai Soci che tutti i dati finanziari sono esplicitamente e correttamente esposti nella relazione del CdA e che il Cash Flow generato dalla gestione reddituale ammonta ad € 5.833.084 pari al 4,40 % dei ricavi della produzione pari ad € 132.488.003.

I dipendenti e collaboratori del Gruppo Exprivia al 31/12/2012 erano n.2017.

Il Collegio Sindacale, prende atto del giudizio espresso dalla Società di revisione PKF Italia Spa nella sua Relazione del 26/03/2013, ai sensi degli articoli 14 e 16 del D.Lgs. 39/2010, secondo cui “il bilancio consolidato del Gruppo Exprivia al 31 dicembre 2012 é conforme agli International Financial Reporting Standards adottati dall’Unione Europea, nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell’art. 9 del D. Lgs. n. 38/2005; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico ed i flussi di cassa del Gruppo Exprivia per l’esercizio chiuso a tale data”.

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.

Milano, 27 marzo 2013

Per il Collegio Sindacale



Rag. Renato Beltrami

Presidente