

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DELLA EXPRIVIA S.P.A. SUL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2009 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 6 riunioni collegiali tenutesi nel corso dell'anno 2009.

Il bilancio di esercizio della Società chiuso al 31/12/2009 presenta un utile dell'esercizio pari ad Euro 4.546.860 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.

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 2009 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 descritte nella Relazione sulla Gestione alle pag. 27 e 28, in particolare viene evidenziato l'acquisto del ramo aziendale Aurora, settore Sanità, dalla Siemens SpA e la fusione di Network Service Srl in Exprivia Solutions SpA. 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".

3. Il Collegio ritiene che l'informativa resa nella Relazione sulla 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. Avviso Accertamento Agenzia Entrate di Milano³ per gli esercizi 2002, 2003 2004, aventi stesso oggetto di contestazione: Il Consiglio di Amministrazione non ha ritenuto di effettuare accantonamenti sulla base di parere dei professionisti incaricati del contenzioso. Exprivia ha pertanto presentato distinti ricorsi alla Commissione Tributaria Provinciale di Milano.
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.
8. Nel corso dell'anno 2009 il Collegio Sindacale si è riunito nr. 6 volte. I sindaci hanno inoltre partecipato a nr. 12 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. 3 riunioni del

Comitato per il Controllo Interno ed a nr. 2 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, 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, evidenziando che nel corso del 2009 è stato definito un nuovo organigramma funzionale operativo per tutto il gruppo denominato "Report su Direzioni Operative e Staff del Gruppo" nel quale in sintesi l'Amministratore Delegato di Exprivia SpA si avvale di 4 funzioni di Staff:

- Sviluppo Organizzativo
- Sviluppo internazionale
- Affari Societari
- Internal Auditing

e di 4 divisioni funzionali per la gestione dei Business del Gruppo suddiviso in:

- Direzione (BU) Sanità
- Direzione Commerciale Mercati
- Direzione Produzione Mercati
- Direzione Servizi Centrali

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 la società ha riconfermato l'attribuzione della funzione di *internal audit*, ovvero del ruolo di preposto al controllo interno, alla dr.ssa Rosa Daloiso, che accorpa la funzione di Qualità e Organizzazione.

12. Certificazione di qualità: Exprivia ha avuto conferma nel secondo semestre 2009 della certificazione ISO 9001/2008 per il periodo 2010/2012.

Alla pag. 34 della Relazione sulla Gestione sono indicate le Società del Gruppo aventi Certificazione ISO 9001/2000.

13. Nel corso del 2009 è stato aggiornato il documento programmatico sulla sicurezza ai sensi del D.Lgs. 196/2003.

14. Il sistema amministrativo-contabile risulta adeguato ed affidabile per la corretta rappresentazione dei fatti di gestione. In particolare si segnala che nell'esercizio 2009 tutte le società sono state integrate nel sistema informatico della capogruppo, uniformando così le procedure, ad eccezione di Svimservice Spa, la cui integrazione è stata pianificata dal 01/04/2010.

Per le società GST Srl, Exprivia SL (Spagna) e Spegea Scarl, al momento non è programmata l'integrazione nel sistema informatico della capogruppo.

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. Fin dal 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.

La situazione attuale del gruppo è la seguente:

- Exprivia Project e Exprivia Solutions applicano il modello della capogruppo
- Svimservice e Welnet hanno adottato un proprio modello
- Spegea, GST, Infaber hanno in fase di implementazione il modello della capogruppo

17. Exprivia Spa svolge con regolarità la funzione di "Direzione e Coordinamento" ex art. 2499 e seg. C.C.

18. Procedimento presso la Procura della Repubblica di Avezzano: il procedimento a suo tempo avviato presso il Tribunale di Avezzano riguardante il D.Lgs. 231/01 si è concluso il 23/02/2010 con il rinvio al giudizio di Exprivia all'udienza del 23/06/2010 per un'imputazione riguardante l'esercizio 2005 di €170,00, per cui, il CdA non ha ritenuto di effettuare alcun accantonamento.

19. Piano di Stock Option: si è concluso il piano deliberato dall'Assemblea del 3 agosto 2006 con l'assegnazione di tutte le n. 3.300.000 azioni, come descritto a pag. 28 della Relazione sulla Gestione.

20. Il CdA del 11 marzo 2010 ha approvato la proposta, da sottoporre all'Assemblea degli azionisti, per ottenere l'autorizzazione ad un nuovo piano di Acquisto e Disposizione di Azioni Proprie. Il Collegio ha rilasciato parere favorevole.

21. 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 snc. Non sono stati evidenziati comportamenti da censurare.

22. E' in corso di predisposizione il "Piano Industriale Triennale del Gruppo

Exprivia” che verrà sottoposto all’approvazione del prossimo CdA programmato per il 20/04/2010.


23. Nell’esercizio è stato avviato un progetto di Formazione manageriale del Gruppo finalizzato a mantenere alto il livello motivazionale delle risorse umane in sintonia con la crescita del Gruppo. Le risorse umane, ancor più in questo tipo di attività, rappresentano un valore intrinseco degli Asset Immateriali.
24. Alla data di approvazione del Progetto di Bilancio Exprivia SpA, 11 marzo 2010, l’aumento di Capitale Sociale al servizio delle Stock Options è stato sottoscritto per un importo di € 343.200,00 e pertanto a tale data le azioni in circolazione del valore nominale di € 0,52 cd erano n. 51.369.458 per un corrispondente Capitale Sociale di € 26.712.118,16., iscritto presso il Registro Imprese di Bari in data 15/03/2010. Alla data quindi il Capitale Sociale era così suddiviso:
- n.3 soci con partecipazioni maggiori del 2% con n. 29.466.700 azioni che rappresentano il 57,362% del Capitale Sociale
 - azioni proprie detenute dalla Società n. 93.019 pari al 0,181%
 - flottante azioni n. 21.809.739 pari al 42,457%
25. Il CdA del 11 marzo 2010 ha dato incarico al Presidente/ Amministratore Delegato dott. Domenico Favuzzi di provvedere alla scelta dei nuovi organi Sociali (Amministratori e Sindaci) di alcune società controllate del Gruppo il cui mandato viene a scadere con l’approvazione del bilancio 2009.
26. Con la società di Revisione PKF abbiamo verificato che le valutazioni delle attività sono congrue con i valori esposti a Bilancio.
27. Nel Consiglio di Amministrazione del 11 marzo 2010 è stata approvata la “Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Societari”. Il collegio ritiene il documento adeguato alla dimensione ed organizzazione della Società.
28. 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 3 membri non esecutivi 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:
 - il Comitato per le Remunerazioni composto dai nr. 2 membri del CdA

- indipendenti e da nr. 1 consigliere non esecutivo, 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 2 membri del CdA indipendenti e da un consigliere non esecutivo, a cui partecipa il Presidente del Collegio Sindacale.
29. 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.
30. Alla prossima assemblea dei soci del 20 aprile 2010 dovrà essere nominato un Consigliere di Amministrazione in quanto nell'esercizio 2009 è stato cooptato il Consigliere **non** esecutivo, Ing. Giorgio De Porcellinis, in sostituzione di un Consigliere esecutivo dimissionario.
31. Il Collegio Sindacale, prende atto del giudizio espresso dalla Società di revisione PKF Italia Spa nella sua Relazione del 31 marzo 2010, ai sensi dell'art.156 D.Lgs. 24.02.1998 n. 58, secondo cui il bilancio "al 31 dicembre 2009, è conforme ai Financial Reporting Standarts (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 quanto ivi esposto in ordine ai richiami d'informativa condividendone il contenuto.

In conclusione, il Collegio Sindacale della Exprivia S.p.A., propone di approvare il progetto di bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2009 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, 1 aprile 2010

Per il Collegio Sindacale


Il Presidente rag. Renato Beltrami

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI SUL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2009, 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 2009 del Gruppo Exprivia, che evidenzia un totale di attività di € 159.953.440 un patrimonio netto di € 61.262.387 ed un utile dell'esercizio pari ad € 5.042.045, ricavi produzione di € 90.090.520, EBITDA pari ad € 14.672.644, la movimentazione del patrimonio netto, 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.

Al 31/12/2009 sono state deconsolidate le Società AISoftware Professional Services Srl e Al Faro Srl entrambi in liquidazione e considerate dal CdA irrilevanti.

Gli eventi significativi dell'esercizio 2009 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 prendere 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 pregressa attività gestionale e l'evoluzione della medesima, post chiusura dell'esercizio 2009, 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 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, 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 € 7.628.954 pari al 9,32% dei ricavi delle vendite e delle prestazioni pari ad € 81.793.288.

Il Collegio Sindacale, prende atto del giudizio espresso dalla Società di revisione PKF Italia Spa nella sua Relazione del 31 marzo 2010, ai sensi dell'art.156 D.Lgs. 24.02.1998 n. 58, secondo cui il bilancio “al 31 dicembre 2009, è conforme ai Financial Reporting Standarts (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 quanto 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, 1 aprile 2010

Per il Collegio Sindacale



Il Presidente rag. Renato Beltrami