

ELICA S.p.A.

Sede legale in Fabriano (AN), Via Ermanno Casoli n. 2
Capitale Sociale Euro 12.664.560,00 interamente versato
Iscrizione al Registro Imprese delle Marche
Codice Fiscale e Partita IVA n. 00096570429

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
(ai sensi dell'art. 153 del D.Lgs. 58/1998 e
dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile)**

Signori Azionisti,

siamo stati nominati dall'Assemblea del 29 aprile 2021 (in conformità alle vigenti disposizioni di legge, regolamentari nonché statutarie) e termineremo il nostro mandato con l'Assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Abbiamo rispettato il limite di cumulo degli incarichi previsto dall'art. 144-terdecies del Regolamento Emittenti.

Diamo atto che la composizione del Collegio Sindacale risulta conforme alle disposizioni in materia di diversità di genere (di cui all'art. 148, c. 1-bis, del D.Lgs. n. 58/1998, come modificato dall'art. 1, comma 303, L. 27 dicembre 2019 n. 160, e applicato ai sensi dell'art. 1, comma 304 della stessa legge, nonché secondo quanto disposto dalla Comunicazione Consob n. 1/20 del 30 gennaio 2020).

----- * -----

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, attenendoci, nell'espletamento dell'incarico, alle "Norme di Comportamento del Collegio Sindacale in Società Quotate" emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, alle disposizioni Consob in materia di controlli societari ed attività del Collegio Sindacale ed alle indicazioni contenute nel Codice di Autodisciplina della Società.

L'incarico di revisione legale dei conti della Società è svolto dalla KPMG S.p.A., per la durata di nove esercizi (2015-2023), come deliberato dall'Assemblea degli Azionisti del 29 aprile 2015.



Con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, scadrà l'incarico novennale per la revisione legale dei conti, attualmente affidato a KPMG S.p.A.

Il Collegio Sindacale, d'intesa con le funzioni aziendali competenti, ha ritenuto opportuno anticipare, già nel 2023, l'avvio della procedura di selezione per l'assegnazione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2032, e l'Assemblea degli Azionisti del 27 aprile 2023 ha approvato la proposta di conferire tale incarico alla Società di Revisione EY S.p.A.

In particolare, anche in osservanza delle raccomandazioni fornite dalla Consob, riferiamo quanto segue:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dello statuto sociale e dei regolamenti;
- nel corso dell'esercizio:
 - i) ci siamo riuniti 22 volte per l'espletamento delle nostre funzioni;
 - ii) abbiamo partecipato ad 1 Assemblea Ordinaria degli Azionisti, ad 1 Assemblea Straordinaria degli Azionisti, a 7 riunioni del Consiglio di Amministrazione, a 4 riunioni del Comitato Controllo, Rischi e Sostenibilità ed a 4 riunioni del Comitato per le Nomine e per la Remunerazione;

tutte le riunioni si sono svolte nel rispetto delle norme di legge, di statuto e dei regolamenti che ne disciplinano il funzionamento. Le delibere sono state assunte in conformità alla legge ed allo statuto sociale e non sono risultate manifestamente imprudenti, azzardate o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- periodicamente abbiamo ottenuto dagli Amministratori informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla Società e dalle sue Controllate.

A tal fine possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse, in contrasto con le delibere assunte o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- alla KPMG S.p.A., incaricata della revisione legale dei conti ed alle entità appartenenti alla sua rete, sono stati conferiti i seguenti incarichi:

Tipologia di servizi	Soggetto che ha erogato il servizio	Destinatario	Compensi (migliaia di Euro)
Revisione contabile	Kpmg SpA	Elica SpA	236
Revisione contabile	Kpmg SpA	Air Force SpA	17
Revisione contabile	Kpmg SpA	EMC Fime Srl	86

Revisione contabile	Kpmg Cardenas Dosal, S.C.	Elicamex S.A.de C.V.	60
Revisione contabile	Kpmg Polska	Elica Group Polska S.p.z.o.o.	43
Revisione contabile	Kpmg China	Zhejiang Elica Putian Electric Co. Ltd	43
Revisione Contabile	Kpmg Japan	Ariafina CO., LTD	7
Altri servizi	Kpmg SpA	Elica SpA	56
Altri servizi	Kpmg SpA	EMC Fime Srl	3
Totale			551

- abbiamo costantemente vigilato sull'indipendenza della Società di Revisione, accertando l'assenza di aspetti critici;
- ci siamo riuniti 4 volte con KPMG S.p.A., ai sensi dell'art. 150, comma 3, del D.Lgs. n. 58/1998 e durante gli incontri non sono emersi dati ed informazioni rilevanti da evidenziare nella presente relazione;
- alla Società di Revisione KPMG S.p.A. non sono stati conferiti dalla Società ulteriori incarichi, se non quelli attribuiti, come previsto dalla normativa, previa autorizzazione del Collegio Sindacale;
- abbiamo preso atto delle modifiche apportate all'assetto organizzativo, vigilando sull'adeguatezza dello stesso, per una gestione più efficiente ed efficace del *business* ed a tale riguardo non abbiamo osservazioni;
- 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; abbiamo ottenuto informazioni dai responsabili delle funzioni ed abbiamo esaminato i documenti aziendali, nonché vigilato sul processo di informativa finanziaria, ai sensi dell'art. 19 del D.Lgs. n. 39/2010;
- abbiamo vigilato sull'adeguatezza delle istruzioni impartite dalla Capogruppo alle sue controllate per avere, tempestivamente, tutte le notizie necessarie per adempiere agli obblighi di comunicazione previsti dalla legge;
- non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali (così come definite dalla Comunicazione Consob del 28 luglio 2006 n. DEM/6064293). Diamo atto che la informazione resa nella Relazione Finanziaria, in ordine ad eventi e operazioni significative non ricorrenti ed alle operazioni infragruppo o con parti correlate, risulta adeguata;



- segnaliamo le seguenti operazioni significative, degne di menzione:

- i) in data 5 luglio 2023 è stato distribuito un dividendo per complessivi Euro 4.378.111,50 (Euro 0,07 per ciascuna delle n. 63.322.800 azioni ordinarie in circolazione, al netto delle azioni proprie detenute alla data di stacco della cedola e al lordo delle ritenute di legge) a valere sulla riserva degli utili di esercizio (delibera Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 27 aprile 2023);
 - ii) in data 6 luglio 2023, cessione alla controllata AIR FORCE S.p.A. dell'opificio industriale sito nel Comune di Cerreto d'Esi (AN), al prezzo di Euro 1.700.000,00 (delibera del Consiglio di Amministrazione del 23 giugno 2023);
 - iii) in data 12 luglio 2023, versamento del capitale sociale e, per l'effetto, perfezionamento della costituzione della Società SOUTHEAST APPLIANCE INC., con sede in Delaware - Wilmington – New Castle, avente per oggetto la distribuzione di prodotti nel territorio del Sud Est degli Stati Uniti, con accordo di cessione fino al 50% delle quote alla ILVE S.p.A. (delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 aprile 2023);
 - iv) in data 2 novembre 2023, acquisizione del 100% di AG International Inc .(di nuova costituzione) per la distribuzione in Canada di prodotti a marchio Elica e Kobe (delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2023);
- in data 21 marzo 2022 la Società ha avviato il programma di acquisto di azioni proprie (“*Piano di Buyback*”) autorizzato dall’Assemblea Ordinaria degli Azionisti tenutasi in data 29 aprile 2021 e successivamente ampliato con delibere delle Assemblee Ordinarie del 28 aprile 2022 e 27 aprile 2023. Alla data del 31 dicembre 2023 la Società ha in portafoglio n. 1.083.439 azioni proprie, per l’1,71% del capitale sociale;
 - i *test di impairment* sono stati effettuati secondo i criteri e le assunzioni approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 13 febbraio 2024 e riportati nelle note esplicative al bilancio;
 - le operazioni infragruppo o con parti correlate, poste in essere dalla Società e dalle sue controllate nel corso del 2023, come pure i soggetti coinvolti ed i relativi effetti economici sono indicati nelle note esplicative al bilancio, alle quali Vi rimandiamo, e risultano congrue e rispondenti all’interesse della Società;
 - non abbiamo ricevuto denunce ex art. 2408 Codice Civile, né esposti da parte di terzi;
 - non abbiamo effettuato segnalazioni all’organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all’art. 15, D.L. n. 118/2021;

- abbiamo rilasciato in data 14 febbraio 2023 e 16 marzo 2023, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2389, comma 3, codice civile, pareri favorevoli per i compensi a favore di Amministratori investiti di particolari cariche;
- la Società ha aderito al codice di autodisciplina promosso da Borsa Italiana S.p.A.; gli Amministratori ne hanno dato informazione nella *“Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari”*, approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 14 marzo 2024;
- abbiamo monitorato, acquisendo informazioni dalle funzioni interessate, i contenziosi in essere;
- abbiamo verificato i processi aziendali per la definizione delle politiche di remunerazione degli Amministratori Esecutivi, dei Dirigenti con Responsabilità Strategiche e di altre figure chiave, sia di breve che di lungo periodo, illustrate nella Relazione sulla Remunerazione, redatta *ex art. 123-ter TUF e 84-quater* del Regolamento Emittenti;
- abbiamo valutato nella riunione del 13 marzo 2023 l'esistenza dei requisiti della nostra indipendenza, anche ai sensi del Codice di Autodisciplina delle Società quotate;
- abbiamo verificato nella riunione del 13 marzo 2023 la corretta applicazione dei criteri e delle procedure di accertamento adottate dal Consiglio di Amministrazione per valutare l'indipendenza dei propri membri e non abbiamo riscontrato anomalie;
- abbiamo esaminato le dichiarazioni dell'Amministratore Delegato e del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari, a norma delle disposizioni contenute nell'art. 154 bis del T.U.F.;
- diamo atto che la Società è dotata di Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D.Lgs. n. 231/2001, strutturato per *“processo di business”* e che l'ultimo aggiornamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2023;
- abbiamo tenuto incontri con l'Organismo di Vigilanza, preso visione delle relazioni periodiche dallo stesso predisposte e ricevuto informazioni sulla attività programmata per l'esercizio 2024;
- in data 27 luglio 2023 il Consiglio di Amministrazione, in applicazione delle normative nazionali o dell'Unione Europea, ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 10 marzo 2023, n. 24, in materia di *Whistleblowing* (istituzione di un apposito canale per la segnalazione interna di violazioni di disposizioni) ha provveduto ad attivare gli appositi canali di segnalazione interna, dotandosi della piattaforma denominata *“IntegrityLog”*. In proposito, diamo atto che: i) il canale di segnalazione interna garantisce la riservatezza dell'identità della persona segnalante; ii) la gestione del canale di segnalazione è affidata ad un *team* interno della Società (*Internal Audit* e



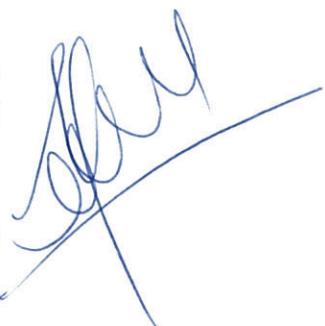
- General Counsel);* iii) i canali di segnalazione sono progettati, realizzati e gestiti in modo sicuro e tecnologicamente affidabile;
- diamo atto che ai sensi del D.Lgs. n. 254/2016, attuazione Direttiva UE 2014/95, e in accordo a quanto stabilito dall'art. 8 del Regolamento UE 2020/852 *"Regolamento Tassonomia"*, la Società ha predisposto, con riferimento all'esercizio 2023, la dichiarazione non finanziaria consolidata (DNF), dalla quale emerge la centralità e la rilevanza che il Gruppo attribuisce agli obiettivi di sostenibilità.
- La DNF è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 14 marzo 2024, previo esame da parte del Comitato Controllo Rischi e Sostenibilità nella riunione del 7 marzo 2024; al riguardo non abbiamo osservazioni.

Sul bilancio di esercizio, possiamo attestare che:

- è stato redatto in conformità ai Principi Contabili Internazionali (IAS/IFRS), come indicato dal Consiglio di Amministrazione nelle note esplicative. Gli Amministratori hanno rispettato la vigente normativa in merito all'informativa sul sistema di gestione dei rischi e di controllo interno, in relazione al processo di informativa finanziaria;
- è stato redatto nel rispetto delle specifiche richieste dal Regolamento UE n. 2019/85 ("Regolamento ESEF") e, quindi, nel formato elettronico XHTML e presenta, con riferimento al bilancio consolidato al 31 dicembre 2023, le marcature *Inline XBRL* ed i *tag* dei blocchi di note delle informazioni secondo la tassonomia indicata dal Regolamento ESEF;
- le note esplicative al bilancio forniscono le informazioni ritenute opportune per meglio rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società;
- le informazioni fornite nella relazione sulla gestione sono complete ed esaurienti, ivi comprese quelle relative ai principali eventi successivi alla chiusura dell'esercizio e sulla sua prevedibile evoluzione, tenuto conto anche della situazione di incertezza, a livello globale;

La KPMG S.p.A. in data odierna ha rilasciato:

- le Relazioni al bilancio di esercizio ed al bilancio consolidato, senza rilievi, né richiami di informativa. In entrambe le relazioni è espresso il giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione e di alcune specifiche informazioni contenute nella "relazione sul governo societario e gli assetti proprietari" con i bilanci e sulla loro conformità alle norme di legge;
- la relazione aggiuntiva prevista dall'art. 11 del Regolamento (UE) 537/2014, dalla quale non risultano carenze significative nel controllo interno, in relazione al



processo di informativa finanziaria, meritevoli di essere portate all'attenzione dei responsabili dell'attività di "governance". In allegato alla relazione aggiuntiva, la Società di Revisione ha consegnato al Collegio Sindacale la dichiarazione relativa all'indipendenza, così come richiesto dall'art. 6 del Regolamento (UE) 537/2014, dalla quale non emergono situazioni che possano comprometterla e che sarà dal Collegio Sindacale trasmessa al Consiglio di Amministrazione;

- la relazione di conformità al D.Lgs. n. 254/2016 ed al Regolamento Consob n. 20267 della dichiarazione consolidata di carattere non finanziario (DNF) della società Elica S.p.A. e delle sue controllate, approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 14 marzo 2024.

Nel corso dell'attività di vigilanza, e sulla base delle informazioni ottenute, non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione alle Autorità di Vigilanza o menzione nella presente relazione.

----- **** -----

Tenuto conto di quanto precede, non rileviamo, per quanto di nostra competenza, motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come presentato, né osservazioni sulla proposta di destinazione dell'utile di esercizio, fatta dagli Amministratori.

----- **** -----

Il bilancio consolidato di Gruppo è stato da noi esaminato e non abbiamo osservazioni al riguardo.

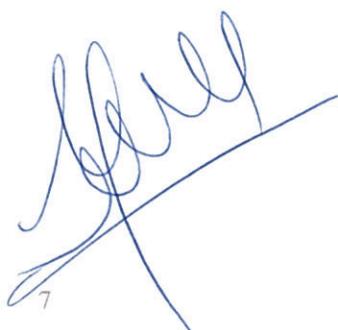
----- **** -----

Signori Azionisti,
con l'Assemblea di approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 vengono a scadere i mandati dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale; pertanto Vi invitiamo a provvedere in merito.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

Jesi, 27 marzo 2024

IL COLLEGIO SINDACALE



FREZZOTTI GIOVANNI

- Presidente

BELLI MASSIMILIANO

- Sindaco Effettivo

ROMAGNOLI SIMONA

- Sindaco Effettivo



Relazione del Collegio Sindacale

7.03.2024