

FONDO PENSIONE GEPRE

Sede in Roma, via Albenga n. 33 (00183)
Iscritto all'Albo dei Fondi Pensione al n. 1317
Codice fiscale 96166030583

* * * * *

Bilancio al 31 dicembre 2022

(importi in euro)

RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE

All'Assemblea dei Soci del Fondo Pensione Gepre,
nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 abbiamo svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile sia quelle previste dall'art. 2477 del codice civile, pertanto, la presente relazione unitaria contiene:

- nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39";
- nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, del codice civile".

Abbiamo anche svolto la revisione interna, ai sensi dell'art. 5 quater, del d.lgs. 252/2005, per la quale non è previsto un obbligo di relazione all'Assemblea.

Bilancio sottoposto a revisione

Abbiamo eseguito la revisione legale del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, di seguito anche chiamato in breve Bilancio.

Stato patrimoniale

ATTIVO		
A) Crediti verso i Soci	euro	zero
B) Immobilizzazioni	euro	14.360
C) Attivo circolante	euro	1.160.217
D) Ratei e risconti	euro	28
Totale dell'attivo	euro	1.174.605

PASSIVO E NETTO		
A) Patrimonio netto <i>(compreso il risultato dell'esercizio)</i>	euro	1.040.113
B) Fondi per rischi e oneri	euro	zero
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	euro	zero
D) Debiti	euro	134.463
E) Ratei e risconti	euro	29
Totale passivo e netto	euro	1.174.605

Conto economico

A) Valore della produzione	euro	9.784
B) Costi della produzione	euro	(21.434)
Differenza tra valore e costi della produzione	euro	(11.650)
C) Proventi ed oneri finanziari	euro	zero
D) Rettifiche attività finanziarie	euro	zero
Risultato prima delle imposte	euro	11.650
Imposte sul reddito, correnti e anticipate	euro	zero
Utile dell'esercizio	euro	11.650

Sezione A

RELAZIONE DEL REVISORE INDIPENDENTE

(ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39)

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del suddetto Bilancio del Fondo Pensione Gepre, di seguito anche denominato Fondo, chiuso al 31 dicembre 2022, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Elementi alla base del giudizio

A nostro giudizio, il Bilancio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del Fondo al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità dell'Organo amministrativo e del Collegio Sindacale per il Bilancio

L'Organo amministrativo, nel caso di specie il Consiglio di Amministrazione, è responsabile per la redazione del Bilancio e che lo stesso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione nonché, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso Organo ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'Organo amministrativo, inoltre, è responsabile per la valutazione della capacità del Fondo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del Bilancio, per:

- (i) l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità;
- (ii) una adeguata informativa in materia.

L'Organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità nella redazione del Bilancio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione del Fondo o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il Bilancio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non

intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del Bilancio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale e mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo (i) identificato e valutato i rischi di errori significativi nel Bilancio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, (ii) definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi e (iii) acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno del Fondo;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'Organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'Organo amministrativo del presupposto della continuità e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza

significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità del Fondo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che il Fondo cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del Bilancio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se lo stesso rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai Responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Il Bilancio al 31 dicembre 2022 è stato redatto dal Consiglio di Amministrazione in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435 bis del codice civile, che stabilisce anche l'esonero dalla redazione sia del Rendiconto finanziario sia della Relazione sulla gestione, a condizione che si forniscano nella nota integrativa le informazioni di cui ai punti 3) e 4) dell'art. 2428 del codice civile. Poiché l'Organo amministrativo ha redatto la Relazione sulla gestione, anche se non obbligatoria, ai sensi dell'art. 14, secondo comma, lettera e), del d.lgs. 39/2010 attestiamo che tale Relazione è coerente con il Bilancio.

Sezione B

RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA

(ai sensi dell'art. 2429, co. 2, del codice civile)

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e seguenti del codice civile

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dal Fondo e sul suo concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci e alle riunioni collegiali dell'Organo amministrativo, ci siamo incontrati con il Presidente del Consiglio di Amministrazione, con il Direttore generale e con la Responsabile dell'amministrazione e - sulla base delle informazioni disponibili - non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'Organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte e gli incontri avuti, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dal Fondo e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti disponibili, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non ci sono pervenute denunce dai Soci *ex art.* 2408 del codice civile.

Non ci sono state presentate denunce al Tribunale *ex art.* 2409 del codice civile.

Nel corso dell'esercizio non abbiamo rilasciato pareri previsti dalla legge né effettuato segnalazioni all'Organo amministrativo ai sensi dell'art. 15 del decreto legge 24 agosto 2021, n. 118, convertito con modificazioni dalla legge 21 ottobre 2021, n. 147 né ai sensi dell'art. 25-*octies* del decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, inoltre, non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati *ex art.* 25-*novies* del decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14 o ai sensi e per gli effetti dell'art. 30-*sexies* del decreto legge 152/2021, convertito dalla legge 233/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, del codice civile.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione, da parte dei Soci, del Bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dall'Organo amministrativo.

Concordiamo, inoltre, con la proposta di copertura del disavanzo di esercizio fatta dall'Organo amministrativo.

Roma, 11 aprile 2023

Il Collegio Sindacale

Maurizio Monteforte

Presidente

Valerio Vicerè

Sindaco effettivo
