

ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

23 GIUGNO 2023 – ORE 08:30 IN PRIMA CONVOCAZIONE

24 GIUGNO 2023 – ORE 08:30 IN SECONDA CONVOCAZIONE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO

Signori Azionisti,

la presente relazione (la "Relazione") è stata redatta dal Consiglio di Amministrazione di Finanza.Tech SpA SB ("Finanza.Tech" o la "Società") per illustrare le materie all'ordine del giorno dell'Assemblea degli azionisti convocata, in seduta ordinaria, per il giorno 23 giugno 2023, in prima convocazione, e per il giorno 24 giugno 2023, in seconda convocazione.

In particolare, siete chiamati a deliberare sul seguente ordine del giorno:

Seduta ordinaria

- 1) Risoluzione consensuale ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. del 27 gennaio 2010, n. 39, nonché dell'articolo 7 del D.M. del 28 dicembre 2012, n. 261 dell'incarico di revisione dei conti per il triennio 2021-2023 con la RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. Conferimento dell'incarico di revisione legale: deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Autorizzazione all'acquisto e disposizione di azioni proprie ai sensi degli artt. 2357 e seguenti cod. civ.: deliberazioni inerenti e conseguenti

Relazione illustrativa degli Amministratori sul primo punto all'ordine del giorno

- 1) Risoluzione consensuale ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. del 27 gennaio 2010, n. 39, nonché dell'articolo 7 del D.M. del 28 dicembre 2012, n. 261 dell'incarico di revisione dei conti per il triennio 2021-2023 con la RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. Conferimento dell'incarico di revisione legale: deliberazioni inerenti e conseguenti;

Egredi Azionisti,

relativamente al primo argomento all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea, in sede ordinaria, perché Il Consiglio di Amministrazione ha ricevuto da parte dell'attuale revisore legale dei conti RSM - Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. (incaricato della revisione legale dei conti per il triennio 2021-2023 con delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 30 novembre 2021) accordo di risoluzione consensuale del contratto rispetto alla sua naturale scadenza, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 13, comma 4 del d.lgs. n. 39/2010 e degli articoli 5 e 6 del D. M. n. 261/2012, ravvisando, in particolare la sussistenza del presupposto descritto all'art. 5, comma 1, lettera f del D. M. 261/2012 *"insorgenza di situazioni idonee a compromettere l'indipendenza del revisore legale o della società di revisione legale"*.

Sulla base delle predette comunicazioni, il Consiglio di Amministrazione della Società, acquisito il parere favorevole del Collegio Sindacale (cfr. Allegato 1), ha preso atto di quanto di quanto rilevato dalla RSM e ha condiviso l'opportunità di addivenire alla risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione.

A tale riguardo, si rammenta che, ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010, e dell'art. 7 del D.M. del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 261/2012 ("Decreto MEF"), l'Assemblea è competente a deliberare sulla risoluzione anticipata dell'incarico alla società di revisione, sentito l'organo di controllo e acquisite le osservazioni formulate dalla società di revisione stessa, provvedendo contestualmente a conferire l'incarico a un altro revisore legale o ad altra società di revisione legale.

Il Collegio Sindacale, inoltre, ha predisposto ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, la propria proposta motivata, contenente la propria raccomandazione e la relativa preferenza, onde consentire all'Assemblea di assumere le determinazioni di competenza circa il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2025, determinando i corrispettivi spettanti alla società di revisione legale prescelta, ovvero Audirevi S.p.A. (cfr. Allegato 2).

Sottoponiamo pertanto alla Vostra approvazione tale proposta di risoluzione consensuale, ed a seguire quella di conferimento dell'incarico di revisione legale per gli esercizi 2023 - 2025 alla società di revisione Audirevi S.p.A.

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Finanza.Tech S.p.A. SB, udito e approvato quanto proposto dal Consiglio di Amministrazione ed esaminato il parere predisposto dal Collegio Sindacale e in merito alla proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale ed esaminata la proposta formulata dal Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025 ai sensi dell'art.13 D.Lgs. n.39/2010

delibera

- la risoluzione consensuale anticipata, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 7 del D.M. del Ministro dell'Economia e delle Finanze n. 261/2012, per la sua

FINANZA.TECH S.P.A. SB

Via Santa Maria Fulcorina, 19 20123 Milano (MI) - P.IVA 07862450967

T. +39 02 871 675 78 - info@finanza.tech

FINANZA.TECH

parte residua, dell'incarico di revisione legale originariamente conferito alla società Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., per il triennio 2021-2023, dall'Assemblea degli Azionisti della Società del 30 aprile 2011;

- di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, anche disgiuntamente fra loro e con facoltà di subdelega, ogni più ampio potere occorrente per la sottoscrizione dell'accordo di risoluzione consensuale anticipata con RSM - Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. e per l'espletamento di tutte le formalità inerenti la formalizzazione, attuazione ed esecuzione della presente delibera

- di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025 alla società di revisione Audirevi S.p.A. con sede in Via Paolo da Cannobio, 33, 20122, Milano iscritta al Registro Imprese Milano e Codice Fiscale: 05953410585 per gli esercizi 2023-2025, REA Milano 1523066 Part. IVA 12034710157 Iscrizione al Registro dei Revisori legali: n. 119450, con Decreto Ministeriale del 17/07/2000, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 60 del 01/08/2000, alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale;

- di conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, disgiuntamente tra loro, per provvedere, anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative"

Relazione illustrativa degli Amministratori sul secondo punto all'ordine del giorno

Egregi Azionisti,

con riferimento al secondo argomento all'ordine del giorno, siete stati convocati in Assemblea, in sede ordinaria, per deliberare in merito all'approvazione dell'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie ai sensi degli artt. 2357 e seguenti del codice civile.

Motivazioni per le quali è richiesta l'autorizzazione all'acquisto e alla disposizione delle azioni proprie

Gli obiettivi che l'Organo Amministrativo intenderà perseguire mediante le operazioni di acquisto e disposizioni di azioni proprie (per ogni finalità consentita dalle vigenti disposizioni, ivi incluse le finalità eventualmente contemplate nelle eventuali "prassi di mercato" ammesse dalle competenti autorità di settore ivi inclusa Consob ovvero di volta in volta in essere ovvero raccomandate dall'ESMA, così come nel Regolamento UE n.569/2014 e nel Regolamento Delegato UE n.1052/2016) sarebbero quelle di:

- (i) Implementare piani di incentivazione azionaria in qualunque forma essi siano strutturati (stock option, stock grant o piani di work for equity), così da utilizzare le azioni in portafoglio in ottica incentivante e a servizio della corresponsione di emolumenti/compensi o premi ad amministratori, dipendenti e/o collaboratori ovvero procedere ad assegnazioni gratuite ai soci o adempiere ad obbligazioni derivanti da warrant, strumenti finanziari convertibili, a conversione obbligatoria o scambiabili con azioni (sulla base di operazioni in essere o da deliberare/implementare);
- (ii) Consentire l'utilizzo delle azioni proprie nell'ambito di operazioni connesse alla gestione caratteristica ovvero di progetti coerenti con le linee strategiche che la Società intende perseguire, in relazione ai quali si concretizzi l'opportunità di scambi azionari, con l'obiettivo principale dunque di dotarsi di un portafoglio di azioni proprie di cui poter disporre nel contesto di operazioni di finanza straordinaria e/o di altri impieghi ritenuti di interesse finanziario-gestionale e strategico per la Società, con l'obiettivo quindi di perfezionare operazioni di integrazione societaria con potenziali partner strategici, scambi di partecipazioni ovvero accordi di natura commerciale e/o professionale ritenuti strategici per la Società;
- (iii) Poter utilizzare le proprie azioni come oggetto di investimento per un efficiente impiego di liquidità generata dalla gestione caratteristica;
- (iv) Intervenire (ove possibile e previsto dalle applicabili disposizioni di legge e regolamentari), nel rispetto delle disposizioni vigenti, anche per il tramite di intermediari, per contenere movimenti anomali delle quotazioni e per regolarizzare l'andamento delle negoziazioni e dei corsi, a fronte di momentanei fenomeni distorsivi legati a un eccesso di volatilità o a una scarsa liquidità degli scambi, ovvero, più in generale, a sostegno della liquidità del titolo e dell'efficienza del mercato.

Si precisa che la richiesta di autorizzazione all'acquisto di azioni proprie non è preordinata a operazioni di riduzione del capitale sociale tramite annullamento delle azioni proprie acquistate.

Numero massimo, categoria e valore nominale delle azioni alle quali si riferisce l'autorizzazione

L'autorizzazione è richiesta per l'acquisto, anche in più tranches, di azioni ordinarie Finanza.tech S.p.A. SB. L'acquisto di azioni proprie dovrà comunque avvenire entro i limiti degli utili distribuiti e delle riserve disponibili risultanti dall'ultimo bilancio (anche infrannuale) approvato al momento dell'effettuazione dell'operazione e, in occasione dell'acquisto e della disposizione delle azioni proprie, saranno effettuate le necessarie appostazioni contabili in osservanza delle disposizioni di legge e dei principi contabili applicabili. Il numero di azioni proprie non può comunque eccedere il 20% del numero di azioni interamente liberate, includendo in tale computo anche quelle

FINANZA.TECH S.P.A. SB

Via Santa Maria Fulcorina, 19 20123 Milano (MI) – P.IVA 07862450967

T. +39 02 871 675 78 – info@finanza.tech

FINANZA.TECH

eventualmente detenute dalle società controllate. La società non detiene azioni ordinarie proprie e le società controllate non possiedono azioni della Società. Si propone quindi di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione per individuare l'ammontare di azioni ordinarie da acquistare anteriormente all'avvio di ciascun singolo programma di acquisto, nel rispetto del limite massimo di cui sopra e della normativa pro tempore applicabile.

Durata dell'autorizzazione

L'autorizzazione all'acquisto delle azioni proprie viene richiesta per la durata massima consentita dalla normativa pro tempore applicabile, prevista dall'art. 2357, comma 2, del codice civile, a far data dall'eventuale delibera di approvazione della presente proposta da parte dell'Assemblea.

Entro il periodo di durata dell'autorizzazione eventualmente concessa, il Consiglio di Amministrazione potrà quindi effettuare gli acquisti di azioni ordinarie in una o più volte e in ogni momento, per le finalità dallo stesso individuate, in misura e tempi liberamente determinati, nel rispetto delle norme applicabili, con la gradualità ritenuta opportuna nell'interesse della Società.

L'autorizzazione alla disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie eventualmente acquistate viene invece richiesta senza limiti temporali, in ragione dell'assenza di limiti temporali ai sensi delle vigenti disposizioni e dell'opportunità di consentire al Consiglio di Amministrazione di avvalersi della massima flessibilità, anche in termini temporali, per effettuare gli atti di disposizione e/o utilizzo delle azioni.

Corrispettivo minimo e corrispettivo massimo delle azioni proprie da acquistare

Gli acquisti di azioni proprie saranno effettuati ad un corrispettivo unitario di acquisto non inferiore nel minimo del 15% e non superiore nel massimo del 15% al prezzo di riferimento che il titolo avrà registrato nella seduta di mercato del giorno precedente ogni singola operazione, fatti salvi i casi in cui le azioni siano oggetto di permuta, conferimento, assegnazione o altri atti di disposizione non in denaro, nei quali i termini economici dell'operazione saranno determinati, nel rispetto della normativa vigente, in ragione della natura e delle caratteristiche dell'operazione e comunque nei limiti del numero massimo tempo per tempo detenibile dalla Società e nel rispetto dei termini e delle condizioni stabilite dal Regolamento Delegato (UE) n.2016/1052, e dall'ulteriore regolamentazione applicabile (anche di carattere europeo o sovranazionale) e delle citate prassi ammesse (ove applicabili), fatta salva la possibilità di superare tali limiti in caso di liquidità estremamente bassa nel mercato sempre alle condizioni citate dalla predetta regolamentazione.

Modalità secondo le quali verranno effettuati gli acquisti e le disposizioni

L'effettuazione degli acquisti avverrà secondo le modalità individuate dall'organo amministrativo, che nell'acquistare le azioni proprie garantirà la parità di trattamento tra gli azionisti e rispetterà le modalità operative stabilite nei regolamenti di organizzazione e gestione dei sistemi multilaterali di negoziazione, agendo inoltre in conformità alle modalità e nei limiti operativi del MAR, ivi incluse le Prassi di Mercato ammesse ai sensi dell'art. 13 MAR, del Regolamento 2016/1052 e della normativa generale e di settore applicabile.

Sempre dal punto di vista delle modalità operative, si propone che venga riconosciuta una ampia libertà di azione – al fine del migliore perseguimento delle finalità del piano di riacquisto – includendo pertanto tutte le possibilità previste dall'ordinamento e pertanto acquisti in blocco o

FINANZA.TECH S.P.A. SB

Via Santa Maria Fulcorina, 19 20123 Milano (MI) – P.IVA 07862450967

T. +39 02 871 675 78 – info@finanza.tech

FINANZA.TECH

con modalità di asta (ivi inclusa l'asta c.d. "olandese"), il tutto secondo modalità di volta in volta valutabili in relazione alla migliore realizzazione della delega assembleare in tal senso.

Per quanto concerne le operazioni di disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie, il Consiglio di Amministrazione propone che l'autorizzazione consenta l'adozione di qualunque modalità risulti opportuna in funzione delle finalità perseguite – ivi incluso l'utilizzo delle azioni proprie a servizio di piani di incentivazione azionaria o per assegnazioni gratuite ai soci – da eseguirsi anche per il tramite di intermediari, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti in materia, sia nazionali che comunitarie.

In particolare, quanto agli atti di disposizione delle azioni proprie, essi potranno essere effettuati, alle condizioni e nei limiti di legge, ai sensi dell'art. 2357-ter cod. civ., in qualsiasi momento, in tutto o in parte, mediante alienazione delle stesse sul mercato, a blocchi o altrimenti fuori mercato, accelerated bookbuilding, ovvero mediante cessione di eventuali diritti reali e/o personali relativi alle stesse (ivi incluso, a mero titolo esemplificativo, il prestito titoli).

Il Consiglio di Amministrazione potrà stabilire, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamenti, i termini, le modalità e le condizioni dell'atto di disposizione delle azioni proprie ritenuti più opportuni nell'interesse della Società (ivi incluso lo scambio, a titolo meramente esemplificativo, la permuta o la dazione di azioni proprie in natura o compensazione). In aggiunta, qualora le azioni proprie siano oggetto di scambio, permuta, compensazione, dazione in natura, conferimento o qualsiasi altro atto di disposizione non in denaro, i termini economici dell'operazione saranno determinati sempre nell'interesse della Società, in ragione della natura e delle caratteristiche dell'operazione, anche tenendo conto dell'andamento del mercato del titolo Finanza.tech S.p.A. SB e pertanto con superamento dei limiti di prezzo delle azioni oggetto di cessione sopra indicati. In caso di alienazione, permuta o conferimento, l'importo corrispondente potrà essere riutilizzato per ulteriori acquisti, fino alla scadenza del termine dell'autorizzazione assembleare, fermi restando il limite quantitativo nonché le condizioni di cui sopra.

Il Consiglio di Amministrazione propone da ultimo all'Assemblea che le operazioni di disposizione delle azioni proprie siano effettuate in qualsiasi momento in tutto o in parte anche prima dei aver esaurito gli acquisti, nei modi e nelle forme ritenute più opportuni nell'interesse della Società, per il perseguimento delle finalità di cui alla proposta di delibera e nel rispetto delle normative in materia.

Delle operazioni di acquisto e di alienazione di azioni proprie verrà fornita adeguata comunicazione in ottemperanza agli obblighi di informazione applicabili.

Tutto ciò premesso, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto alla Vostra approvazione la seguente proposta di deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Finanza.Tech S.p.A. SB, udito e approvato quanto proposto dal Consiglio di Amministrazione,

delibera

1. di autorizzare l'Organo Amministrativo e, per esso, il Presidente del Consiglio di Amministratore e l'Amministratore Delegato pro-tempore, con ampia facoltà di subdelega anche a terzi esterni al Consiglio, a compiere operazioni di acquisto e di disposizione di azioni proprie ai fini di (i) Implementare piani di incentivazione azionaria in qualunque forma essi siano strutturati (stock option, stock grant o piani di work for

FINANZA.TECH S.P.A. SB

Via Santa Maria Fulcorina, 19 20123 Milano (MI) – P.IVA 07862450967

T. +39 02 871 675 78 – info@finanza.tech

equity), così da utilizzare le azioni in portafoglio in ottica incentivante e a servizio della corresponsione di emolumenti/compensi o premi ad amministratori, dipendenti e/o collaboratori ovvero procedere ad assegnazioni gratuite ai soci o adempiere ad obbligazioni derivanti da warrant, strumenti finanziari convertibili, a conversione obbligatoria o scambiabili con azioni (sulla base di operazioni in essere o da deliberare/implementare); (ii) consentire l'utilizzo delle azioni proprie nell'ambito di operazioni connesse alla gestione caratteristica ovvero di progetti coerenti con le linee strategiche che la Società intende perseguire, in relazione ai quali si concretizzi l'opportunità di scambi azionari, con l'obiettivo principale dunque di dotarsi di un portafoglio di azioni proprie di cui poter disporre nel contesto di operazioni di finanza straordinaria e/o di altri impieghi ritenuti di interesse finanziario-gestionale e strategico per la Società, con l'obiettivo quindi di perfezionare operazioni di integrazione societaria con potenziali partner strategici, scambi di partecipazioni ovvero accordi di natura commerciale e/o professionale ritenuti strategici per la Società; (iii) poter utilizzare le proprie azioni come oggetto di investimento per un efficiente impiego di liquidità generata dalla gestione caratteristica; (iv) intervenire (ove possibile e previsto dalle applicabili disposizioni di legge e regolamentari), nel rispetto delle disposizioni vigenti, anche per il tramite di intermediari, per contenere movimenti anomali delle quotazioni e per regolarizzare l'andamento delle negoziazioni e dei corsi, a fronte di momentanei fenomeni distorsivi legati a un eccesso di volatilità o a una scarsa liquidità degli scambi, ovvero, più in generale, a sostegno della liquidità del titolo e dell'efficienza del mercato (il tutto come meglio indicato in narrativa), stabilendo che:

- (I) l'acquisto potrà essere effettuato, in una o più volte, entro 18 mesi dalla data di deliberazione, fino ad un ammontare massimo di azioni proprie che, tenuto anche conto delle azioni di volta in volta detenute in portafoglio della Società e dalle società da esse controllate, non sia complessivamente superiore al limite del 20% del numero delle azioni di volta in volta in circolazione, a un corrispettivo unitario non inferiore nel minimo del 15% e non superiore nel massimo del 15% al prezzo di riferimento che il titolo avrà registrato nella seduta di mercato del giorno precedente ogni singola operazione;
 - (II) l'acquisto potrà essere effettuato, comunque nel rispetto della parità di trattamento degli azionisti, con una qualsiasi delle seguenti modalità: (i) offerta pubblica di acquisto o di scambio; (ii) acquisti effettuati sull'Euronext Growth Milan, secondo prassi di mercato che non consentano l'abbinamento diretto delle proposte di negoziazione in acquisto con determinate proposte di negoziazione in vendita; ovvero (iii) con ogni altra modalità prevista dall'ordinamento e pertanto attraverso acquisti in blocco o con modalità di asta (ivi inclusa l'asta c.d. "olandese"), come di volta in volta valutato in relazione alla migliore realizzazione della delega assembleare;
 - (III) l'acquisto, anche in più tranches e in modalità revolving, dovrà essere effettuato nei limiti degli utili distribuibili e/o delle riserve disponibili risultanti dall'ultimo bilancio regolarmente approvato al momento dell'effettuazione dell'operazione, costituendo una riserva azioni proprie e comunque procedendo alle necessarie appostazioni contabili nei modi e nei limiti di legge;
 - (IV) potranno essere acquistate solo azioni interamente liberate;
2. di autorizzare il Consiglio di Amministrazione e, per esso, l'Amministratore Delegato pro-tempore, con ampia facoltà di subdelega anche a terzi esterni all'organo

amministrativo, affinché, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2357-ter del codice civile, possa disporre, in qualsiasi momento, in tutto o in parte, in una o più volte, anche prima di avere esaurito gli acquisti (e con modalità c.d. "revolving"), delle azioni proprie acquistate in base alla presente delibera o comunque in portafoglio della Società, mediante alienazione delle stesse sul mercato, ai blocchi o altrimenti fuori mercato, accelerated bookbuilding, ovvero cessione di eventuali diritti reali e/o personali relativi alle stesse (ivi incluso, a mero titolo esemplificativo, il prestito titoli), attribuendo altresì all'organo amministrativo e ai suoi rappresentanti come sopra il potere di stabilire, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari, i termini, le modalità e le condizioni dell'atto di disposizione delle azioni proprie ritenuti più opportuni nell'interesse della Società, con facoltà di nominare procuratori speciali per l'esecuzione degli atti di disposizione di cui alla presente deliberazione, nonché di ogni altra formalità agli stessi relativa, fermo restando che dette operazioni potranno avvenire al prezzo o al valore o, comunque, secondo criteri e condizioni, che risulteranno congrue e in linea con l'operazione, tenuto anche conto dell'andamento del mercato e dei prezzi delle azioni e/o delle prospettive di sviluppo dell'emittente ovvero della convenienza economica al perfezionamento dell'operazione in relazione allo scenario di mercato o dell'operazione (anche di integrazione) da porsi in essere avuto riguardo alle modalità realizzative in concreto impiegate;

3. di conferire ai sopra menzionati mandatari il potere di effettuare, anche ai sensi dell'art. 2357-ter, comma 3, del codice civile, ogni registrazione contabile necessaria o opportuna in relazione alle operazioni sulle azioni proprie, nell'osservanza delle disposizioni di legge vigenti e degli applicabili principi contabili;
4. di conferire all'Organo Amministrativo e, per esso, al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato pro-tempore, con ampia facoltà di subdelega anche ai terzi esterni al Consiglio, ogni più ampio potere occorrente per effettuare gli acquisti e le cessioni delle azioni proprie che precedono – con facoltà di nominare procuratori speciali per l'esecuzione delle operazioni di acquisto di cui alla presente delibera, nonché di ogni altra formalità alla stessa relativa – con la gradualità ritenuta opportuna nell'interesse della Società, secondo quanto consentito dalla vigente normativa, fermo restando il rispetto della parità di trattamento degli azionisti, conferendo altresì e qualsivoglia potere di perfezionare tutte le comunicazioni di volta in volta necessarie per effetto degli acquisti e delle disposizioni delle azioni proprie nonché tutto quanto dovesse essere necessario o opportuno per il perfezionamento di quanto sopra deliberato."

Milano, 7 giugno 2023

**PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE IN MERITO ALLA RISOLUZIONE CONSENSUALE DEL
CONTRATTO DI REVISIONE AI SENSI DELL'ART. 7 DEL D.M. N. 261/2012**

Ai Signori Azionisti della società "Finanza.tech S.p.A. Società Benefit"

Il sottoscritto Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- la società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ("RSM") è stata incaricata della revisione legale dei conti di "Finanza.tech S.p.A. Società Benefit" ("Finanza.tech"), per il triennio 2021 - 2023, ai sensi dell'art. 13 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, con delibera assembleare del 30 novembre 2021;
- l'art. 7 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 261 del 28.12.2012, emanato ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D.lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010, prevede che *"Il revisore legale o la società di revisione legale e la società assoggettata a revisione possono consensualmente determinarsi alla risoluzione del contratto di revisione legale purché sia garantita la continuità dell'attività di revisione legale. L'assemblea, acquisite le osservazioni formulate dal revisore legale o dalla società di revisione legale e sentito l'organo di controllo anche sulle predette osservazioni, delibera la risoluzione consensuale del contratto di revisione e provvede a conferire un nuovo incarico ad un altro revisore legale o ad un'altra società di revisione [...]";*
- in data 8 maggio 2023, Finanza.tech ha ricevuto, tramite pec, accordo di risoluzione consensuale da parte dell'attuale revisore dei conti RSM, del contratto di servizi professionali volti alla revisione legale ex. D.lgs. n. 39/2010 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato di Finanza.tech rispetto alla sua naturale scadenza, ai sensi del combinato disposto dell'articolo 13, comma 4 del d.lgs. n. 39/2010 e degli articoli 5 e 6 del D. M. n. 261/2012, ravvisando, in particolare la sussistenza del presupposto descritto all'art. 5, comma 1, lettera f del D. M. 261/2012 "insorgenza di situazioni idonee a compromettere l'indipendenza del revisore legale o della società di revisione legale",

CONSIDERATO CHE

- appaiono condivisibili le ragioni esposte dal consiglio di amministrazione di Finanza.tech in merito all'opportunità di risolvere consensualmente l'incarico di revisione legale dei conti con RSM, per affidare un nuovo incarico di revisione legale conforme alle norme vigenti;
- la medesima Assemblea degli Azionisti di Finanza.tech chiamata ad approvare la risoluzione consensuale del rapporto in essere con RSM procederà a conferire un

nuovo incarico per la revisione legale del bilancio di esercizio in ossequio alle norme vigenti in tema di Revisione dei conti,

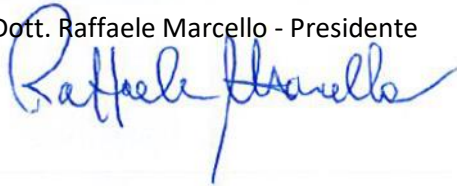
ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla risoluzione consensuale del contratto attualmente in essere tra Finanza.tech e RSM avente ad oggetto l'incarico di revisione legale per il triennio relativo agli esercizi con chiusura al 31 dicembre degli anni 2021 - 2023 della predetta Finanza.tech, con decorrenza dal momento in cui la deliberazione di conferimento del nuovo incarico di revisione legale sarà divenuta efficace.

Salerno, 30 maggio 2023

Per il Collegio sindacale

Prof. Dott. Raffaele Marcello - Presidente



PROPOSTA MOTIVATA
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

* * *

Ai Signori Azionisti della società "Finanza.tech S.p.A. Società Benefit"

Il Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- in data 30 maggio 2023 il Collegio Sindacale ha emesso specifico parere in ordine alla risoluzione consensuale del contratto di revisione legale attualmente in corso tra "Finanza.tech S.p.A. Società Benefit" ("Finanza.tech") e RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ("RSM");
- ai sensi dell'art. 13 comma 1 del D. Lgs 39/2010 l'assemblea degli azionisti, su proposta motivata dell'Organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'anno;

CONSIDERATO CHE

- che sono pervenute al Collegio Sindacale n. 2 distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;
- che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti Società di Revisione:
 - 1) PMI Audit & Consulting S.r.l.;
 - 2) Audirevi S.p.A.
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;
- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
 - 1) la società PMI Audit & Consulting S.r.l. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2023-2025, un totale di 390 ore, per un corrispettivo globale di euro 28.000,00=;
 - 2) la società Audirevi S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2023-2025, un totale di 325 ore, per un corrispettivo globale di 24.000,00=,

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;

- che le suddette Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che l'offerta economica proposta da PMI Audit & Consulting S.r.l. risulta più elevata rispetto a quella formulata da Audirevi a parità di perimetro attività.

Il Collegio Sindacale, in esito alla valutazione comparativa svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, sottopone all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti di Finanza.tech, ai sensi dell'art. 13 D.L.gs. n. 39/2010, la propria proposta di conferire ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs 39 del 27 gennaio 2010 alla società di revisione Audirevi S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023/2025 nei termini indicati con la presente proposta di delibera individuata e formulata alla luce di un processo di selezione descritto e con riferimento all'Offerta formulata dalla stessa società di revisione, con decorrenza dal momento in cui la deliberazione di conferimento del nuovo incarico sarà divenuta efficace:

L'Assemblea di Finanza.tech, dopo aver preso atto:

- i. della risoluzione consensuale da parte di RSM del contratto di servizi professionali volti alla revisione legale ex. D.lgs. n. 39/2010 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato di Finanza.tech;
- ii. che l'art. 13 del D. Lgs. n.39/2010 dispone che sia l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, a conferire l'incarico di revisione legale dei conti e a determinare il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale spettante per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico, è chiamata a conferire alla società Audirevi S.p.A. l'incarico di revisore legale dei conti di Finanza.tech per gli esercizi 2023/2025, fatte salve cause di cessazione anticipata, nei termini e alle condizioni dell'Offerta formulata dalla suddetta società di revisione e sopra riportati nella presente proposta motivata dal Collegio Sindacale.

Si riportano di seguito i riferimenti completi della Società di revisione:

AUDIREVI S.P.A

Via Paolo da Cannobio, 33, 20122, Milano

Capitale sociale euro 500.000,00 i.v.

Registro Imprese Milano e Codice Fiscale: 05953410585

REA Milano 1523066 Part. IVA 12034710157

Iscrizione al Registro dei Revisori legali: n. 119450, con Decreto Ministeriale del 17/07/2000, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 60 del 01/08/2000.

Salerno, 6 giugno 2023

Per il Collegio sindacale

Prof. Dott. Raffaele Marcello - Presidente

