"Matica Fintec S.p.A."

***

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DI MATICA FINTEC S.P.A. AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, DEL CODICE CIVILE

Signori Azionisti,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, a far tempo dalla propria nomina, il Collegio Sindacale di Matica Fintec S.p.a. ("Matica Fintec" o la "Società") ha svolto le attività di vigilanza previste dalla legge, essendo l'attività di controllo contabile esercitata ai sensi dell'art. 2409 bis c.c. dalla società di revisione Nexia Audirevi S.p.A..

La nostra attività è stata svolta tenendo anche conto dei principi di comportamento raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, del Regolamento degli Emittenti AIM Italia, nonché dalle Disposizioni di attuazione su argomenti specifici che possono riguardare alcune categorie di emittenti pubblicate da Borsa Italiana.

Premessa

Il Collegio Sindacale attualmente in carica è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 21 aprile 2022 e scade con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 21 aprile 2022 e scade con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

L'incarico di revisione legale a norma del d.lgs. n. 39/2010 è svolto dalla società Nexia Audirevi S.p.A., come deliberato dall'Assemblea del 22 maggio 2020, e scade con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di 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, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società e in particolare sull'operazione di acquisizione di Ubiq Software (USA) e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di eventuali situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire, come precisato a seguire in apposito paragrafo dedicato: "osservazioni in ordine alla continuità aziendale".

Inoltre, gli amministratori hanno posto in essere gli assetti previsti dalla norma sul Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza (D. Lgs 83/2022) e il Collegio vigilerà sulla loro adeguatezza.

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 aziendali.

Il Collegio Sindacale è stato informato delle variazioni intervenute nella struttura organizzativa della Società.

In attuazione del D.Lgs. 8 giugno 2001, n. 231 e nell'ambito del proprio sistema di Corporate Governance, la Società ha adottato un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo che ha lo scopo di prevenire la commissione dei reati previsti nel Decreto medesimo; è stato così nominato l'Organismo di Vigilanza, composto da due membri, con il compito di vigilare sul funzionamento e l'osservanza del Modello, nonché di curarne l'aggiornamento.

Il Collegio Sindacale ha avviato un costante contatto con l'Organismo di Vigilanza per lo scambio di informazioni sulla reciproca attività.

Non sono pervenute denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio e sino alla data della presente relazione ha rilasciato i seguenti pareri:

- parere sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni delega agli amministratori di aumento di capitale anche con esclusione del diritto di opzione (art. 2443 c.c.);

- parere sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni in caso di aumento del capitale sociale con esclusione o limitazione del diritto di opzione.

Nel corso dell'esercizio 2022, si sono tenute:

- 8 riunioni, del Collegio Sindacale;

- 9 riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell'esercizio 2023, sino alla data della relazione, si sono tenute:

- 1 riunione del Collegio Sindacale;

- 2 riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale ha preso parte a tutte le citate riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi ulteriori fatti significativi suscettibili di menzione nella presente Relazione.

****

Relazione

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Abbiamo preso in esame il progetto Bilancio dell'esercizio 2022, costituito dagli schemi della situazione patrimoniale-finanziaria, dal conto economico complessivo, dal prospetto delle variazioni di patrimonio netto, dal rendiconto finanziario, dalle note esplicative e corredato dalla relazione degli amministratori sull'andamento della gestione.

Abbiamo accertato tramite verifiche dirette ed informazioni assunte dalla società di revisione Nexia Audirevi S.p.A., l'osservanza dei Principi Contabili Internazionali ("IFRS") così come emessi dall'International Accounting Standards Board ("IASB"), nonché delle norme inerenti alla formazione e all'impostazione del bilancio di esercizio, considerato inoltre che Matica Fintec è emittente di titoli negoziati sul mercato multilaterale AIM (Italia/Mercato Alternativo del Capitale emittente).

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022, non hanno derogato ai sopracitati principi e norme.

La società di revisione Nexia Audirevi S.p.A. ha rilasciato in data odierna la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 in cui attesta che:

- il Bilancio d'esercizio è conforme agli International Financial Reporting Standards (IFRS) adottati dall'Unione Europea;

- il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso;

- la Relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio d'esercizio della Società ed è redatta in conformità alle norme di legge;

- ai sensi dell'art. 14, comma 2, lett. e) del D. Lgs. 39/2010, di non aver rilevato errori significativi nella Relazione sulla gestione e, quindi, sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ha nulla da riportare.

Osservazioni in ordine alla continuità aziendale

Non si riscontrano, ad oggi problematiche in ordine alla continuità aziendale afferibili al disposto degli articoli 2446 e 2447 del codice civile.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

L'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata nel termine ordinario di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

Considerando le risultanze dell'attività svolta, il Collegio propone agli azionisti di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Novara, 31 marzo 2023

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Roberto Santagostino

I Componenti

Dott. Raffaele Fiorella

Dott. Umberto Invidiata