"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 2024, 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 scadrà con l'approvazione di questo bilancio chiuso al 31 dicembre 2024.

Il Consiglio di Amministrazione attualmente in carica è stato nominato dall'Assemblea degli Azionisti del 21 aprile 2022 e scadrà con l'approvazione di questo bilancio 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 18 aprile 2023, e scadrà con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

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 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 ha vigilato sulla loro adeguatezza.

Abbiamo valutato e vigilato altresì sull'adeguatezza del sistema amministrativo-contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai soggetti preposti, l'esame di documenti aziendali e l'analisi dei risultati del lavoro svolto dalla Società di Revisione. Con riferimento a quest'ultima il Collegio ha vigilato sulla permanenza del requisito di indipendenza, in conformità alle disposizioni di cui al D. Lgs. n. 39/2010, accertando l'insussistenza di aspetti critici. 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.

Nel corso dell'esercizio non sono pervenuti al Collegio Sindacale esposti o denunce ai sensi dell'articolo 2408 o articolo 2409 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25 – octies d.lgs. 12 gennaio 2019 n. 14.

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-novies d.lgs. 12 gennaio 2019 n.14.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio e sino alla data della presente relazione ha rilasciato il seguente parere motivato:

- parere sul diritto di recesso in conseguenza dell'introduzione del voto maggiorato e delle connesse modifiche statutarie ai sensi dell'ex art. 2437 ter del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio 2024, si sono tenute:

- 6 riunioni, del Collegio Sindacale;

- 5 riunioni del Consiglio di Amministrazione;

- 1 Assemblea dei Soci

Nel corso dell'esercizio 2025, sino alla data della relazione, si sono tenute:

- 1 riunione del Collegio Sindacale;

- 3 riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio Sindacale ha preso parte a tutte le citate riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei Soci

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 2024, 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 non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di sviluppo.

Diamo atto che il documento è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 C.C..

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, non hanno derogato ai sopracitati principi e norme.

La società di revisione Nexia Audirevi S.p.A. ha rilasciato in data 26 marzo 2025 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 2024, 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 2024, così come redatto dagli amministratori.

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

Novara, 26 marzo 2025

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Roberto Santagostino

I Componenti

Dott. Raffaele Fiorella

Dott. Umberto Invidiata