

“PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE: PER IL CONFERIMENTO DELL’INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI 2026-2028 AI SENSI DEGLI ART. 13 E 17 DEL DECRETO LEGISLATIVO 27 GENNAIO 2010, N. 39

Signori Azionisti,

con l’approvazione del bilancio relativo all’esercizio 2025 da parte dell’Assemblea verrà a scadenza l’incarico di revisione legale per il triennio 2023-2025 affidato alla Audirevi S.p.A. nominata con delibera del 18/04/2023.

Ai sensi dell’art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 è stabilito che, ad eccezione dei casi in cui la nomina avviene in sede di costituzione, l’assemblea conferisce l’incarico di revisione legale, su proposta motivata dell’organo di controllo, determinandone il corrispettivo per l’intera durata dell’incarico (nonché gli eventuali criteri per l’adeguamento di tale corrispettivo nel corso dell’incarico).

Ai fini dell’emissione della sopracitata proposta, inoltre l’organo di controllo, ovvero nel caso di Matica Fintec S.p.A. il Collegio Sindacale tiene conto di quanto a seguire:

- Matica Fintec S.p.A. è emittente di titoli negoziati su un mercato multilaterale AIM (Italia/Mercato Alternativo del Capitale emittente) nel quale è primaria la tutela dei risparmiatori che fanno affidamento su dati economici e finanziari veritieri;
- la Società ritiene di nominare una società di revisione esterna e indipendente affinché effettui l’attività di revisione legale dei conti;
- il nuovo incarico di revisione legale sarà affidato mediante un’apposita procedura di selezione, tale processo di valutazione sarà adeguatamente documentato istituendo un apposito fascicolo.

Nel rispetto del dettato normativo le strutture aziendali competenti hanno condiviso con il Collegio Sindacale l’iter da seguire per l’assegnazione dell’incarico di revisione secondo criteri trasparenti e non discriminatori, così come richiesto dalla legge, e l’individuazione delle società di revisione destinatarie delle richieste di offerta, aprendo la partecipazione agli offerenti dotati di adeguata competenza ed esperienza di settore e di strutture adeguate alla revisione di una società con le caratteristiche di Matica Fintec S.p.A. .

Detti criteri sono stati elaborati tenuto conto fra l’altro (i) della condizione di società quotata

presso un sistema multilaterale di negoziazione; (ii) della conoscenza del settore industriale di appartenenza della Società, (iii) del numero di ore offerte e (iv) del corrispettivo complessivo.

Oggetto dell'incarico

L'oggetto dell'incarico da affidare mediante la procedura selettiva è stato definito coerentemente con le specifiche esigenze di Matica Fintec S.p.A. quale società quotata su un sistema multilaterale di negoziazione.

Procedura di pre-selezione e selezione

In considerazione della dimensione e dell'articolazione industriale, della condizione di società quotata presso un sistema multilaterale di negoziazione e delle caratteristiche del settore industriale in cui opera Matica Fintec S.p.A., i criteri definiti per preselezionare le società di revisione destinatarie di una richiesta di offerta sono stati i seguenti: (i) standing idoneo alle dimensioni ed all'attività di Matica Fintec S.p.A. e (ii) conoscenza specifica del settore di attività.

Dall'esito dello "scouting" condotto dalla Società sono risultate idonee le società Audirevi S.p.A. (di seguito anche "Audirevi"), Crowe Bompani S.r.l. a Socio Unico (di seguito anche "Crowe") e Baker Tilly Revisa S.p.A. (di seguito anche "Bakertilly"). E' stata pertanto inviata alle predette società di revisione la richiesta di presentazione di offerta avente ad oggetto:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2026 al 31 dicembre 2028, della Matica Fintec S.p.A. (di seguito anche "Società") ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010;
- la revisione contabile limitata del bilancio semestrale consolidato abbreviato per ciascuno dei periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2026 al 30 giugno 2028;
- l'attività di verifica prevista dall'art.14 del D.Lgs. 39/2010, comma 1, lettera b);
- l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato previste dall'art.14 del DLgs 39/2010, comma 2.

lettera e);

- la revisione del reporting package della Matica Fintec S.p.A. per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2026 al 31 dicembre 2028;
- la sottoscrizione del modello di dichiarazione dei redditi e del modello 770 semplificato o ordinario;

Il Collegio Sindacale ha deciso di valutare le proposte esaminando:

- (i) parametri tecnici, sia qualitativi che quantitativi, relativi al numero di ore di lavoro stimate ed al mix di professionalità proposto per tali ore;
- (ii) parametri economici.

La definizione dei criteri di valutazione tecnica è avvenuta avuto riguardo principalmente alle specificità di Matica Fintec S.p.A., alla rilevanza dell'esperienza maturata nel settore in cui opera Matica Fintec S.p.A., alla conoscenza acquisita di Matica Fintec S.p.A. in virtù di precedenti incarichi svolti presso il Gruppo, alla qualità dell'approccio operativo e all'adeguatezza dell'efficienza tecnica, in termini di effort.

Valutazione delle offerte

Le offerte formulate dai tre partecipanti alla procedura selettiva sono state ricevute da Matica Fintec S.p.A. tra il 4 e il 26 marzo e sono state trasmesse al Collegio Sindacale in data 30 marzo.

Il Collegio Sindacale, dopo aver esaminato le offerte inviate dalle tre società partecipanti, ha illustrato nelle seguenti tabelle di sintesi i dati di maggior rilievo:

	AUDIREVI	BAKERTILLY	CROWE
Data della proposta	4 marzo	25 marzo	26 marzo
Ore stimate totali	943	1.027	680
Revisione bilancio d'esercizio, consolidato Verifiche periodiche della contabilità	657	667	460
Semestrale	143	200	110
Reporting package	143	160	110
Ripartizione ore per professionalità	SI	SI	SI

	AUDIREVI	BAKERTILLY	CROWE
Importi richiesti Totali	66.000 *	77.000 **	74.000 ***
Revisione bilancio d'esercizio, consolidato Verifiche periodiche della contabilità	46.000	50.000	50.000
Semestrale	10.000	15.000	12.000
Reporting package	10.000	12.000	12.000

* prevista maggiorazione forfettaria del 10 % per le spese;

** previsto adeguamento compenso nella misura del 100 % della variazione dell'Indice ISTAT;

*** prevista maggiorazione forfettaria del 5 % per le spese.

Tutte le offerte prevedono il riconoscimento delle spese vive e di trasferta.

Il Collegio ha valutato positivamente la proposta di Audirevi rispetto quella di Crowe e Bakertilly in quanto:

- Crowe stima un numero di ore di attività eccessivamente inferiore rispetto alle due società;
- tutte le società hanno fornito il mix delle ore ripartito tra le varie professionalità (partner, manager, revisore esperto ed assistente);
- Audirevi dimostra conoscenze specifiche del settore;
- l'offerta presentata da Audirevi è economicamente più conveniente, a seguito del rilevante sconto praticato su ciascuna delle voci oggetto di offerta.

Il Collegio Sindacale, esaminate le proposte pervenute, ha valutato che la società di revisione prescelta presenti adeguati requisiti di indipendenza, professionalità e competenza, nonché un'organizzazione idonea allo svolgimento dell'incarico. La metodologia di revisione illustrata appare adeguata a garantire l'efficacia e l'affidabilità del processo di controllo contabile.

Si evidenzia, altresì, che la proposta economica risulta la più conveniente tra quelle esaminate e, al contempo, congrua e coerente con l'ampiezza e la complessità dell'attività richiesta, assicurando un adeguato equilibrio tra qualità del servizio e costo dell'incarico.

Infine, ha valutato che Audirevi presenta una conoscenza specifica della società e del settore

in cui opera, avendo già ricoperto l'incarico di revisore della società stessa.

In relazione a quanto sopra, a valle del processo di valutazione descritto in precedenza, in data 8 aprile 2026 il Collegio Sindacale ha deliberato di:

- esprimere la propria preferenza motivata per l'offerta formulata da Audirevi che è risultata l'offerta migliore per l'insieme di componenti tecniche ed economiche;
- proporre l'affidamento dell'incarico per il triennio 2026-2028 ad Audirevi.

Dichiarazioni di indipendenza

L'offerta di Audirevi contiene l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate degli articoli 10 e 10-bis 10 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 ("Indipendenza e obiettività").

* * *

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale, in relazione all'affidamento al triennio 2026-2028 dell'incarico di Matica Fintec S.p.A. per le attività di revisione legale di seguito indicate:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2026 al 31 dicembre 2028, della Matica Fintec S.p.A. (di seguito anche "Società") ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010;
- la revisione contabile limitata del bilancio semestrale consolidato abbreviato per ciascuno dei periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2026 al 30 giugno 2028;
- l'attività di verifica prevista dall'art.14 del D.Lgs. 39/2010, comma 1, lettera b);
- l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato previste dall'art.14 del DLgs 39/2010, comma 2. lettera e);
- la revisione del reporting package della Matica Fintec S,p.A. per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2026 al 31 dicembre 2028;
- la sottoscrizione del modello di dichiarazione dei redditi e del modello 770 semplificato

o ordinario;

sulla base della procedura di selezione, delle offerte ricevute, delle valutazioni svolte e degli esiti delle stesse,

SOTTOPONE

all'Assemblea degli azionisti di Matica Fintec S.p.A., ai sensi dell'art. 13, comma 1, e dell'art. 17, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, la proposta relativa al triennio 2026-2028 formulata da Audirevi per un compenso complessivo annuo di Euro 66.000, soggetto alle maggiorazioni sopra illustrate.

ESPRIME

la propria indicazione in favore di Audirevi S.p.A. la cui offerta è risultata maggiormente in linea con le esigenze di Matica Fintec S.p.A. oltre che quella economicamente più vantaggiosa.

Novara, 8 aprile 2026



Dott. Roberto Santagostino
Presidente del Collegio Sindacale



Dott.ssa Raffaele Fiorella
Sindaco Effettivo



Dott. Umberto Invidiata,
Sindaco Effettivo