

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

All'Assemblea dei soci della società ISCC Fintech S.p.A.
Via Aldo Barbaro 15
10143 Torino

Signori Soci,

il Collegio sindacale della società ISCC Fintech S.p.A. (in seguito anche "la Società") presenta la propria relazione ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c. per riferire sull'attività di vigilanza svolta sull'esercizio 2021, precisamente dal 18 novembre, data della nomina e, per quanto di sua competenza, in ordine al relativo bilancio d'esercizio e alla sua approvazione.

1. Premessa

Lo scrivente Collegio Sindacale è stato nominato nel corso dell'Assemblea dei Soci della ISCC Fintech S.p.A. tenutasi il giorno 18 novembre 2021.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società, nei quindici giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea dei soci convocata in data 2 maggio 2022 per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 14 marzo 2022, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021:

- a) progetto di bilancio, completo di nota integrativa e rendiconto finanziario;
- b) relazione sulla gestione.

Le attività svolte dal Collegio sindacale hanno riguardato, sotto il profilo temporale, poco più di un mese dell'esercizio 2021, durante il quale è stata regolarmente svolta la riunione di insediamento debitamente riportata in apposito verbale.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, il Collegio sindacale, dopo essere stato nominato, ha svolto i controlli e le altre attività di vigilanza in conformità alle disposizioni di legge e regolamentari vigenti in materia, nonché alle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili (CNDCEC).

Con riferimento all'attività di controllo e di verifica dell'adeguatezza degli assetti organizzativi, amministrativi e contabili della Società, viene ribadito che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza, nella quale valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai suddetti parametri, è stata svolta mediante il riscontro positivo riguardo a quanto conosciuto sulla base delle informazioni acquisite nel breve periodo di durata della carica del 2021, ovvero dal 18 novembre, e in base alle dimensioni attuali della società.

S.D.B.



Non sono intervenute variazioni in ordine ai requisiti di indipendenza del Collegio sindacale.

Il Collegio sindacale ha iniziato a valutare l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e le sue evoluzioni, mediante flussi informativi e contatti con il Consiglio di Amministrazione e la Segreteria dello stesso e riferisce che la Società, pur avendo per il momento una struttura molto ridotta e parametrata alle dimensioni attuali, può contare sulla collaborazione della controllante Conafi S.p.A. a supporto delle principali funzioni interne, pur nel rispetto dei ruoli e degli ambiti di competenza di ciascuna delle due Società.

La presente relazione riassume le seguenti attività previste dagli artt. 2403 e 2429, co. 2, c.c.:

- attività di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento;
- osservazioni e proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c..

La parte finale dell'esercizio 2021 è stata contraddistinta, in particolare, dall'ammissione delle azioni e dei warrant emessi da ISCC Fintech S.p.A. sul mercato Euronext Growth Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. (di seguito anche "EGM") in data 22 dicembre 2021.

2. Attività di vigilanza durante il periodo dell'emergenza sanitaria da Covid 19.

Il collegio sindacale dal momento della nomina, 18 novembre 2021, e fino alla data odierna ha avviato verifiche e monitoraggio per valutare gli effetti della crisi derivata dall'emergenza sanitaria da Covid 19, su tutti gli ambiti sensibili e, in particolare, gli ambienti di lavoro.

Si precisa che, l'attività non si è mai interrotta, il collegio ha vigilato sull'adozione di tutte le misure di sicurezza introdotte dalle normative emergenziali, nonché sui protocolli utilizzati per la salvaguardia della salute dei lavoratori e, più in generale, di tutti i potenziali utenti degli ambienti e degli uffici della società.

3. Attività di vigilanza ex art. 2403 c.c.

La Relazione sulla Gestione presentata dagli Amministratori, alla quale si rinvia, illustra le più significative operazioni realizzate nel 2021.

Sotto il profilo societario, è stato portato a termine in data 22 dicembre 2021 il percorso di ammissione alle negoziazioni su Euronext Growth Milan.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante il breve periodo di attività svolta nell'esercizio 2021, il Collegio sindacale afferma che:

- le decisioni assunte dall'Assemblea dei soci e dal Consiglio di amministrazione, nonché le conseguenti operazioni attuate, sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative alla valutazione del generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché delle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della

SDB  2

società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione; non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c., né sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c. o sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409 c.c..

Le procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio individuale e consolidato e di ogni altra comunicazione finanziaria sono state predisposte dall'amministratore delegato, CFO ad interim, che ne attesta l'adeguatezza.

Il Collegio Sindacale ha esaminato la relazione redatta dal Revisore BDO, a cui l'assemblea, in data 18 novembre 2021, ha conferito l'incarico di revisione del bilancio per gli esercizi 2021-2023.

La società di revisione ha rilasciato, in data 15/4/2022 la relazione di revisione redatta ai sensi dell'art. 14 del Dlgs 39/2010. Per quanto riguarda i giudizi e le dichiarazioni si rinvia alla relazione emessa dalla società di revisione.

Il revisore, nella propria relazione, non ha evidenziato rilievi e richiami d'informativa.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

In materia di gestione dei rischi, il Collegio Sindacale segnala la necessità di implementare un sistema di gestione dei rischi finalizzato a fornire una visione organica e integrata di rischi a cui la società potrebbe incorrere. Inoltre, il Collegio raccomanda di monitorare periodicamente soprattutto i rischi finanziari.

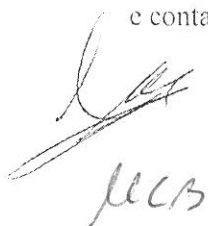
Il Collegio Sindacale, per tutto quanto sopra, ritiene che possa essere espresso un giudizio positivo in merito al rispetto dei principi di corretta amministrazione, all'adeguatezza della struttura organizzativa, all'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo - contabile e all'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, considerata anche la limitata attività svolta fino alla chiusura dell'esercizio.

4. Trasformazione della forma giuridica della Società, aumento del capitale sociale e ammissione delle azioni e di altri strumenti finanziari emessi da ISCC Fintech S.p.A. alle negoziazioni su Euronext Growth Milan.

In data 18 novembre 2021 si è tenuta una assemblea dei soci che ha deliberato la trasformazione della società in società per azioni, il cambio della denominazione sociale in ISCC Fintech S.p.A. e l'aumento del capitale sociale ad euro 50.000.00, con la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale.

Nell'ambito del processo di ammissione delle azioni e di altri strumenti finanziari emessi da ISCC Fintech S.p.A. all'Euronext Growth Milan, sono state verificate le variazioni del capitale sociale richieste, l'emissione di altri strumenti finanziari e le relative modifiche statutarie. In particolare:

- Integrae Sim ha svolto il ruolo di Advisor nel processo di quotazione ed ha affiancato la Società al fine di presidiare l'integrità del mercato e di Global Coordinator anche degli altri consulenti incaricati di assistere le competenti funzioni della Società sulle tematiche legali, di comunicazione e contabili;



Luca



SCSB

