



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEGLI AMMINISTRATORI SULLE MATERIE ALL'ORDINE
DEL GIORNO**

**ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA DEGLI AZIONISTI
DI
IDNTT SA
CONVOCATA PER IL GIORNO
24 APRILE 2024**

Signori Azionisti,

con la presente relazione illustriamo le materie all'ordine del giorno dell'Assemblea generale degli Azionisti, convocata in sede ordinaria e straordinaria, presso lo Studio Gaggini & Partners in Lugano, via Serafino Balestra n.2 per il giorno 24 aprile 2024 alle ore 12:00.

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

- 1) approvazione del bilancio di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali, del conto annuale di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2023 e della relazione annuale, ai sensi del Codice delle Obligazioni, e destinazione dell'utile di esercizio; approvazione del bilancio consolidato, redatto secondo i principi contabili internazionali; delibere inerenti e conseguenti;
- 2) nomina del nuovo organo amministrativo, previa determinazione del numero dei componenti; nomina del comitato di retribuzione e del rappresentante indipendente; delibere inerenti e conseguenti;
- 3) nomina dell'Ufficio di Revisione, per il conto annuale, e della Società di Revisione, per la relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024 e per i bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2024; delibere inerenti e conseguenti;
- 4) trasferimento della sede legale da Balerna, Via Giuseppe Corti, 5 a Chiasso, Via Maestri Comacini, 4. Modifica dell'art. 1 dello Statuto; delibere inerenti e conseguenti;
- 5) approvazione di un piano di stock option denominato "Piano IDNTT SOP 2024-2026" destinato agli amministratori ed ai dirigenti con responsabilità commerciali e/o strategiche, nonché a taluni dipendenti e consulenti della Società o del Gruppo ad essa facente capo; inserimento dell'articolo 3quater (bis) nello statuto; delibere inerenti e conseguenti;
- 6) approvazione di un aumento di capitale condizionale, con esclusione del diritto di opzione degli azionisti, a pagamento, a servizio del piano di stock option denominato "Piano IDNTT SOP 2024-2026" e inserimento dell'art. 3bis (bis) nello statuto; delibere inerenti e conseguenti;
- 7) modifica dell'art. 11 dello Statuto con previsione della possibilità che l'avviso di convocazione possa essere pubblicato sui quotidiani italiani, anche per estratto; delibere inerenti e conseguenti;
- 8) approvazione delle retribuzioni del Consiglio di Amministrazione e della Direzione; delibere inerenti e conseguenti.

***** ****

1) Approvazione del bilancio di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali, del conto annuale di esercizio IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2023 e della relazione annuale, ai sensi del Codice delle Obligazioni, e destinazione

dell'utile di esercizio; approvazione del bilancio consolidato, redatto secondo i principi contabili internazionali; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea generale, in sede ordinaria, per approvare il bilancio di esercizio di IDNTT SA (la "**Società**") chiuso al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali, e il conto annuale di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2023 e la relazione annuale, ai sensi del Codice delle Obbligazioni, nonché la destinazione dell'utile risultante, nonché per approvare il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali.

I progetti di bilancio e di conto annuale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ivi compresa la relazione annuale e il progetto di bilancio consolidato sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 28 marzo 2024.

Nei termini di legge, presso la sede sociale, sul *sito internet* della Società www.ir.idntt.ch nella sezione Investor Relations, saranno messi a disposizione del pubblico il progetto di bilancio di esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2023 e il progetto di bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2023, redatti secondo i principi contabili internazionali, insieme con le relazioni della Società di Revisione PKF Italia S.p.A.. Nei termini di legge, presso la sede sociale, sarà messo a disposizione del pubblico il progetto di conto annuale di esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2023, redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni, insieme con la relazione annuale e la relazione emessa dall'Ufficio di Revisione PKF Certifica SA.

L'esercizio al 31 dicembre 2023 chiude con un utile pari a Euro 1.247.577, secondo i principi contabili internazionali, e pari a Euro 1.358.939 (CHF 1.320.413), secondo il Codice delle Obbligazioni.

Con riferimento alla destinazione dell'utile, nella menzionata seduta del 28 marzo 2024, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea generale di distribuire un dividendo lordo unitario pari a Euro 0,0150 per ciascuna delle azioni aventi diritto, escluse quindi le azioni proprie in portafoglio alla Società alla "record date", mediante parziale utilizzo dell'utile di esercizio, per importo complessivo pari ad Euro 110.127 (ove il numero di azioni proprie in portafoglio alla "record date" permanga pari a n. 170.000), da porsi in pagamento il 29 maggio 2024, con stacco cedola il 27 maggio 2024 e record date il 28 maggio 2024. Si segnala che tale dividendo sopra riportato è da intendersi oltre che al lordo delle imposte applicate nel paese dell'azionista, anche al **lordo dell'imposta preventiva svizzera pari al 35%** che verrà pertanto trattenuta alla fonte e versata direttamente da IDNTT.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 chiude con un utile del Gruppo pari ad Euro 1.684.622.

Tutto ciò premesso, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea generale ordinaria degli Azionisti di IDNTT SA:

- *udita l'esposizione del Presidente;*

- *esaminati il progetto di bilancio di esercizio di IDNTT SA al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali, e la relativa relazione della Società di Revisione PKF Italia S.p.A.;*
- *esaminati il progetto di conto annuale di esercizio di IDNTT SA al 31 dicembre 2023, redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni, insieme alla relazione annuale e alla relazione emessa dall'Ufficio di Revisione PKF Certifica SA;*
- *esaminati il progetto di bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali, e la relativa relazione della Società di Revisione PKF Italia S.p.A.;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di approvare il bilancio di esercizio di IDNTT SA al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali;*
2. *di approvare il conto annuale di esercizio di IDNTT SA al 31 dicembre 2023, redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni, ivi compresa la relazione annuale;*
3. *di approvare il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali;*
4. *di distribuire un dividendo lordo unitario pari a Euro 0,0150 per ciascuna delle azioni aventi diritto, escluse quindi le azioni proprie in portafoglio alla Società alla "record date", mediante parziale utilizzo dell'utile di esercizio, per importo complessivo pari ad Euro 110.126,99 (ove il numero di azioni proprie in portafoglio alla "record date" permanga pari a n. 170.000), da porsi in pagamento il 29 maggio 2024, con stacco cedola il 27 maggio 2024 e record date il 28 maggio 2024.*
5. *di rinviare a nuovo la parte residua dell'utile di esercizio dopo la distribuzione del dividendo di cui al punto precedente, per l'importo pari ad Euro 1.137.450 secondo i principi IFRS e Euro 1.248.812 secondo il Codice delle Obbligazioni (ove il numero di azioni proprie in portafoglio alla "record date" permanga pari a n. 170.000);*
6. *di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione – e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega – di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile, apportando le modifiche, aggiunte o soppressioni formali che si dovessero rendere necessarie."*

2) Nomina del nuovo organo amministrativo, previa determinazione del numero dei componenti; nomina del comitato di retribuzione e del rappresentante indipendente; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

in merito al secondo punto all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea generale, in sede ordinaria, per deliberare in merito alla nomina del nuovo organo amministrativo, previa determinazione del numero dei componenti, nonché in ordine alla nomina del comitato di retribuzione e del rappresentante indipendente. Tali organi infatti sono tutti in scadenza con l'Assemblea generale che approva il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023.

Con riferimento alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, la Società ha adottato, su base volontaria e come da prassi per le società le cui azioni sono negoziate sul mercato Euronext Growth Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. (l'“**Euronext Growth Milan**”), un meccanismo che preveda la presentazione di liste e l'elezione dei membri del consiglio traendoli dalle stesse, secondo la procedura e i termini previsti nel regolamento del Consiglio di Amministrazione approvato in data 16 giugno 2021 e successivamente modificato in data 28 marzo 2024, consultabile sul sito Internet della Società all'indirizzo www.ir.idntt.ch nella sezione Governance/Documenti (il “**Regolamento del CDA**”), così come richiamato nell'avviso di convocazione dell'Assemblea e cui si fa rinvio per maggiori informazioni in merito alle modalità e termini di presentazione delle liste e voto.

Ai sensi dell'articolo 16 dello statuto, si rammenta agli Azionisti che l'amministrazione della Società è affidata ad un Consiglio di Amministrazione composto da un minimo di 3 (tre) ad un massimo di 9 (nove) membri, a seconda di quanto deliberato dall'Assemblea generale, di cui almeno uno di essi deve essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dall'articolo 148, comma 3, del Decreto Legislativo del 24 febbraio 1998 n. 58 (il “**TUF**”). In virtù dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti EGM, l'amministratore nominato quale indipendente verrà valutato, subito dopo la nomina, da parte del Consiglio di Amministrazione, sulla base delle informazioni fornite dall'interessato o a disposizione della Società, e alla luce anche dei criteri quantitativi e qualitativi in base ai quali valutare la significatività, anche di carattere economico, delle relazioni potenzialmente rilevanti ai fini della valutazione dell'indipendenza, approvati in data 28 marzo 2024. L'Assemblea generale nomina il Presidente del Consiglio di Amministrazione e ciascuno dei membri del Consiglio (art. 15 dello statuto).

Il mandato degli amministratori ha la durata di un esercizio e scade alla data dell'Assemblea generale convocata per l'approvazione del bilancio relativo a tale esercizio.

Ai sensi dell'articolo 23 dello statuto, il comitato di retribuzione è composto da almeno 2 (due) membri facenti parte del Consiglio di Amministrazione e scade, insieme al Consiglio di Amministrazione medesimo, alla data dell'Assemblea generale convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio di durata della sua carica.

Ai sensi dell'articolo 24 dello statuto, il rappresentante indipendente viene designato dall'Assemblea generale e dura in carica fino al termine della successiva Assemblea generale che approva il bilancio di esercizio. È ammessa la rinomina. A tal proposito, il Consiglio di Amministrazione propone di nominare quale rappresentante indipendente il signor Alessandro Negrini, nato a Como, il giorno 25 gennaio 1977, domiciliato per l'incarico presso la sede legale della Società.

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

Sulla base di quanto precede, Vi invitiamo a:

- *sulla base delle liste presentate dai soggetti legittimati in conformità alle previsioni di cui al Regolamento del CDA, deliberare in ordine al numero dei componenti il Consiglio di Amministrazione e alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione e di ciascuno dei componenti il Consiglio di Amministrazione;*
- *deliberare in ordine alla composizione del comitato di retribuzione sulla base delle proposte presentate dagli Azionisti;*
- *deliberare in ordine alla nomina del rappresentante indipendente sulla base della proposta sopra formulata dal Consiglio di Amministrazione;*
- *conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere senza esclusione alcuna, necessario od opportuno per dare esecuzione alle delibere che precedono, nonché di apportare ai deliberati assembleari ogni modifica, integrazione o soppressione, non sostanziale, che si rendesse necessaria, a richiesta di ogni ente e/o autorità competente e/o Borsa Italiana S.p.A. ovvero in sede di iscrizione al registro di commercio del cantone Ticino, in rappresentanza della Società.*

3) Nomina dell'Ufficio di Revisione, per il conto annuale, e della Società di Revisione, per la relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024 e per i bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2024; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, si rammenta che sono parimenti in scadenza, con l'Assemblea generale che approva il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, anche gli incarichi conferiti alla società PKF Certifica SA, quale Ufficio di Revisione per la revisione ordinaria obbligatoria dei conti per l'esercizio 2023, e alla società PKF Italia S.p.A. quale Società di Revisione per la revisione contabile volontaria della relazione finanziaria semestrale consolidata e dei bilanci di esercizio e consolidato per l'esercizio 2023. Pertanto, siete convocati in Assemblea generale, in sede ordinaria, altresì per deliberare in merito al conferimento dei nuovi incarichi all'Ufficio di Revisione, per la revisione ordinaria obbligatoria dei conti per l'esercizio 2024, e alla Società di Revisione, per la revisione contabile volontaria della relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2024 e dei bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2024.

Si segnala che i suddetti incarichi devono essere conferiti, ai sensi delle disposizioni di statuto e legge applicabili, dall'Assemblea generale degli azionisti per la durata di un esercizio e con scadenza, pertanto, alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024. L'Assemblea è chiamata a determinare altresì il corrispettivo spettante all'Ufficio di Revisione e alla Società di Revisione per la durata degli incarichi.

Sono attualmente ancora in corso le attività per l'individuazione dell'Ufficio di Revisione e della Società di Revisione. La selezione in ogni caso verrà finalizzata in tempo utile per la data dell'Assemblea generale chiamata a deliberare su tale punto.

4) trasferimento della sede legale da Balerna, Via Giuseppe Corti, 5 a Chiasso, Via Maestri Comacini, 4. Modifica dell'art. 1 dello Statuto; delibere inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea generale degli azionisti in sede straordinaria il trasferimento della sede legale da Balerna, Via Giuseppe Corti, 5 a Chiasso, Via Maestri Comacini, 4. Detta nuova sede si è resa necessaria a seguito della crescita del Gruppo al fine di renderla più facilmente raggiungibile e fruibile da parte dei dipendenti ed eventuali ospiti.

Ai fini di tale variazione si rende necessario modificare lo statuto della Società, in particolare, l'articolo 1.

Proposta di modifica statutaria

Nella tabella che segue sono illustrate, in grassetto, le modifiche all'articolo 1 che si propongono di inserire nello statuto sociale, raffrontate con il testo attualmente vigente.

Testo vigente	Testo proposto
Art. 1 Ragione sociale, sede e durata	Art. 1 Ragione sociale, sede e durata
Sotto la ragione sociale IDNTT SA (la "Società") sussiste una società anonima ai sensi degli artt. 620 ss. CO, con sede legale in Balerna (Svizzera).	Sotto la ragione sociale IDNTT SA (la "Società") sussiste una società anonima ai sensi degli artt. 620 ss. CO, con sede legale in Balerna Chiasso (Svizzera).

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea generale straordinaria degli Azionisti di IDNTT SA:

- *udita l'esposizione del Presidente;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di trasferire la sede legale della società a Chiasso, Via Maestri Comacini, 4 e, per l'effetto, di modificare l'articolo 1 dello statuto sociale, nei termini illustrati nella Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
2. *di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere senza esclusione alcuna, necessario od opportuno per dare esecuzione alle delibere che precedono,*

nonché di apportare ai deliberati assembleari ogni modifica, integrazione o soppressione, non sostanziale, che si rendesse necessaria, a richiesta di ogni ente e/o autorità competente e/o Borsa Italiana S.p.A. ovvero in sede di iscrizione al registro di commercio del cantone Ticino, in rappresentanza della Società, nonché infine per procedere a qualunque adempimento conseguente alla sopra deliberata modifica della ragione sociale, anche addivenendo, occorrendo, ad atti di identificazione di beni di proprietà della Società che richiedano formalità di voltura e cambio di intestazione.”

5) Approvazione di un piano di *stock option* denominato “Piano IDNTT SOP 2024-2026” destinato agli amministratori ed ai dirigenti con responsabilità commerciali e/o strategiche, nonché a taluni dipendenti e consulenti della Società o del Gruppo ad essa facente capo; inserimento dell’articolo 3quater (bis) nello statuto; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al quinto punto all’ordine del giorno, siete convocati in Assemblea generale in sede straordinaria per deliberare in merito all’approvazione di un piano di *stock option* denominato “Piano IDNTT SOP 2024-2026” (il “**Piano SOP**”) da destinarsi a figure chiave della Società e del Gruppo, ed il conferimento al Consiglio di Amministrazione di idonei poteri per darvi esecuzione.

Il Piano SOP è stato predisposto dal Consiglio di Amministrazione con il supporto e l’assistenza del comitato di retribuzione della Società, e il relativo regolamento è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 28 marzo 2024.

Il Piano SOP, con le caratteristiche di seguito descritte, prevede l’assegnazione ai beneficiari a titolo gratuito di opzioni, ciascuna attribuite – subordinatamente al raggiungimento di obiettivi di *performance* individuati dal Consiglio di Amministrazione e alle ulteriori condizioni previste dal regolamento – il diritto a sottoscrivere azioni ordinarie della Società di nuova emissione, nel rapporto di una azione per ogni opzione esercitata, a fronte del pagamento, da parte dei beneficiari, del prezzo di esercizio.

Le azioni saranno rivenienti dall’aumento di capitale condizionale, a pagamento, della Società, con soppressione del diritto di opzione, la cui deliberazione è altresì sottoposta all’approvazione dell’Assemblea generale degli azionisti, in sede straordinaria. Per maggiori informazioni in merito, si rinvia a tale sezione della presente relazione illustrativa.

a) Ragioni che motivano l’adozione del Piano SOP

Le ragioni che motivano la proposta di adozione del Piano SOP consistono nelle finalità di incentivare la valorizzazione e il raggiungimento degli obiettivi di crescita della Società e del Gruppo ed al tempo stesso creare uno strumento di *retention* e di *attraction*, anche nel medio-lungo termine, degli amministratori, dirigenti con responsabilità commerciali e/o strategiche della Società, nonché di taluni dipendenti e consulenti della Società e/o del Gruppo che occupano le posizioni di maggior rilievo e sono, quindi, più direttamente responsabili dei risultati aziendali. In particolare, il Piano

SOP costituisce uno degli strumenti mediante il quale si intende coinvolgere i soggetti che rivestono un ruolo centrale nel raggiungimento dei risultati di andamento gestionale della Società e del Gruppo, al fine di rafforzarne la fidelizzazione, garantendo al tempo stesso l'allineamento con gli interessi degli azionisti, la diffusione di una cultura di creazione del valore, nella prospettiva di sviluppare la fiducia nella crescita della Società e del Gruppo.

b) Destinatari del Piano SOP

I beneficiari del Piano saranno individuati a insindacabile giudizio del Consiglio di Amministrazione della Società tra soggetti che ricoprono le cariche di amministratori e dirigenti con responsabilità commerciali e/o strategiche, nonché taluni dipendenti e consulenti della Società e/o del Gruppo, e che rivestono un ruolo centrale per la Società e il Gruppo.

Il Piano prevede, inoltre, il mantenimento del rapporto organico, di lavoro o di collaborazione con la Società o con il Gruppo e disciplina, altresì, le conseguenze in caso di cessazione del relativo rapporto.

c) Oggetto e modalità di attuazione del Piano SOP

Il Piano SOP ha per oggetto l'assegnazione a favore dei relativi beneficiari a titolo gratuito di opzioni (le "**Opzioni SOP**"), per un quantitativo massimo complessivo di n. 500.000 Opzioni SOP, ciascuna attribuente il diritto a sottoscrivere azioni ordinarie della Società di nuova emissione, con valore nominale pari a CHF 0,02 (le "**Azioni**"), nel rapporto di una Azione per ogni Opzione SOP esercitata, per un quantitativo massimo complessivo di n. 500.000 Azioni, a fronte del pagamento, da parte dei beneficiari, del prezzo di esercizio.

L'individuazione dei nominativi dei beneficiari e il numero delle Opzioni SOP da assegnare a ciascuno di essi sarà effettuata dal Consiglio di Amministrazione, che potrà provvedervi in una o più volte ma, in ogni caso, entro il termine del 30 giugno 2026, fino alla completa assegnazione delle Opzioni SOP disponibili.

Le Opzioni SOP assegnate ai beneficiari matureranno e, pertanto, diventeranno esercitabili solo al verificarsi delle seguenti condizioni: (i) permanenza della propria qualifica rispetto alla Società e al Gruppo in capo al beneficiario per l'intero *vesting period* e sino al termine dello stesso, previsto alla data di approvazione del bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2026; (ii) raggiungimento degli obiettivi di *performance* assegnati dal Consiglio di Amministrazione tra quelli previsti dal regolamento del Piano SOP.

Gli obiettivi di *performance* potranno essere aziendali e/o individuali, avere natura gestionale e/o strategica ed essere rappresentati dal raggiungimento di determinati livelli di EBITDA (margine operativo lordo) consolidato, di fatturato consolidato o creazione di valore attraverso acquisizioni e/o fusioni con altre aziende.

La verifica del raggiungimento degli obiettivi sarà effettuata insindacabilmente dal Consiglio di Amministrazione della Società, sentito il comitato di retribuzione, sulla base delle risultanze contabili del bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2026, redatto secondo i principi contabili internazionali, alla data della relativa approvazione da parte dell'Assemblea generale degli azionisti.

La competenza per l'attuazione del Piano SOP spetterà al Consiglio di Amministrazione, il quale sarà incaricato a tal fine dall'Assemblea.

La Società si riserva il diritto di ottenere la revoca dell'assegnazione delle Opzioni SOP e/o la restituzione, in tutto o in parte, delle Azioni attribuite al Beneficiario in seguito all'esercizio delle Opzioni SOP assegnate (fermo il rimborso del prezzo di esercizio già versato dal Beneficiario in occasione dell'esercizio delle Opzioni SOP), nei casi in cui, entro i termini di prescrizione previsti dalle vigenti disposizioni legislative e indipendentemente dal fatto che il beneficiario sia ancora titolare della propria qualifica o che questa sia cessata, venga accertata una delle seguenti circostanze a carico del beneficiario: (i) comportamenti fraudolenti o gravemente colposi a danno della Società; (ii) comportamenti contrari a norme di legge e/o a norme aziendali; (iii) violazione degli obblighi di fedeltà e di corretta gestione; (iv) comportamenti, da cui è derivata una perdita patrimoniale o finanziaria significativa per la Società; (v) assegnazione delle Opzioni SOP e/o attribuzione delle Azioni sulla base di dati che in seguito risultino manifestamente errati o dolosamente alterati per fatto imputabile al beneficiario. Qualora le Azioni fossero già state vendute dal beneficiario, la Società si riserva altresì di ottenere la restituzione del *capital gain* conseguito attraverso la vendita delle Azioni, eventualmente anche mediante compensazione con le retribuzioni e/o le competenze di fine rapporto del beneficiario.

Il Piano SOP, infine, essendo servito da un aumento di capitale a pagamento con soppressione del diritto di opzione, avrà effetti diluitivi sul capitale sociale della Società e sui suoi Azionisti. In particolare, qualora, nell'esecuzione del Piano SOP, siano emesse tutte le massime n. 500.000 azioni ordinarie della Società oggetto del suddetto aumento di capitale, la diluizione massima sarà pari al 6,65% (senza tenere conto di eventuali variazioni del capitale sociale successive alla data odierna).

d) Criteri di determinazione del prezzo di esercizio delle Opzioni SOP

Il prezzo di esercizio delle Opzioni SOP, sarà pari a Euro 3,40 per azione.

e) Durata del Piano SOP

Il piano si articola su un fronte temporale di tre esercizi.

f) Trasferibilità delle Opzioni SOP e delle Azioni

Le Opzioni SOP saranno assegnate ai Beneficiari a titolo strettamente personale, non sono trasferibili né disponibili *inter vivos* a nessun titolo e non possono essere costituite in pegno né in garanzia a favore della Società o di terzi.

Le Azioni eventualmente attribuite ai sensi del Piano SOP saranno soggette ad un vincolo di intrasferibilità della durata di 6 mesi decorrenti dalla data di trasferimento delle stesse al beneficiario.

Per consentire l'adozione del Piano SOP, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato inoltre di sottoporre all'Assemblea generale, in sede straordinaria, l'introduzione di un nuovo articolo 3quater (bis) nello statuto sociale.

Il Piano SOP tiene conto di tali prescrizioni di legge e, pertanto, prescrive che, poiché lo stesso copre un periodo pluriennale, l'assegnazione delle Opzioni SOP è stabilita facendo salva la rielezione degli amministratori di anno in anno, così come prevista dallo statuto sociale della Società.

Proposta di modifica statutaria

Nella tabella che segue è illustrato il testo del nuovo articolo 3quater (bis), che si propone di inserire nello statuto sociale, raffrontato con il testo attualmente vigente.

Testo vigente	Testo proposto
	<p align="center">Art. 3quater (bis)</p> <p align="center">Regolamento del piano di stock options</p>
	<p>La società adotta un Regolamento del piano denominato <i>“Piano IDNTT SOP 2024-2026”</i> (il Regolamento SOP), segnatamente applicabile nell’ambito del capitale condizionale, destinato agli amministratori, ai dirigenti con responsabilità commerciali e/o strategiche nonché a taluni dipendenti e consulenti della società o del gruppo ad esso facente capo, i quali verranno individuati da parte del Consiglio di Amministrazione all’interno delle figure chiave della società.</p> <p>Il Regolamento SOP intende incentivare la valorizzazione e il raggiungimento degli obiettivi di crescita della società e del gruppo ad esso facente capo nonché coinvolgere i soggetti che rivestono un ruolo centrale nel raggiungimento dei risultati di andamento gestionale della società.</p> <p>Il conferimento dei diritti di opzione previsti dal Regolamento SOP a favore dei beneficiari si fondano sul raggiungimento di obiettivi relativi ai risultati in termini di EBITDA (margine operativo lordo) oggettivamente quantificabile, fatturato oggettivamente quantificabile nonché alla creazione di valore (fatturato o margine operativo lordo) attraverso acquisizioni e/o fusioni con altre aziende.</p> <p>Il prezzo di esercizio delle opzioni (stock options) è pari a Euro 3,40 per azione.</p> <p>La verifica del raggiungimento degli obiettivi è effettuata dal Consiglio di Amministrazione, sentito il Comitato di retribuzione, sulla base delle risultanze contabili del bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2026, redatto secondo i principi contabili internazionali, approvato dalla Società.</p>

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

“L’Assemblea generale straordinaria degli Azionisti di IDNTT SA:

- *udita l’esposizione del Presidente;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di approvare l'adozione del piano di stock option denominato "Piano IDNTT SOP 2024-2026", avente le caratteristiche descritte in narrativa e nella Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
2. *di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere necessario od opportuno per dare completa ed integrale attuazione al Piano IDNTT SOP 2024-2026 da esercitare nel rispetto dei criteri applicativi sopra esposti, apportandovi ogni eventuale modifica e/o integrazione che risultasse necessaria per la realizzazione di quanto deliberato, e così, in particolare e tra l'altro, a titolo meramente esemplificativo e non esaustivo, ogni potere per individuare nominativamente i beneficiari dello stesso e determinare il quantitativo di opzioni da assegnare a ciascuno di essi, procedere alle assegnazioni ai beneficiari, predisporre, approvare e modificare la documentazione connessa all'implementazione del piano, nonché compiere ogni atto, adempimento, formalità, comunicazione che siano necessari e/o opportuni ai fini della gestione e/o attuazione del piano medesimo;*
3. *di approvare l'introduzione del nuovo articolo 3quater (bis) dello statuto sociale nei termini illustrati nella Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
4. *di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere senza esclusione alcuna, necessario od opportuno per dare esecuzione alle delibere che precedono, nonché di apportare ai deliberati assembleari ogni modifica, integrazione o soppressione, non sostanziale, che si rendesse necessaria, a richiesta di ogni ente e/o autorità competente e/o Borsa Italiana S.p.A. ovvero in sede di iscrizione al registro di commercio del cantone Ticino, in rappresentanza della Società."*

6) Approvazione di un aumento di capitale condizionale, con esclusione del diritto di opzione degli azionisti, a pagamento, a servizio del piano di stock option denominato "Piano IDNTT SOP 2024-2026" e inserimento dell'art. 3bis (bis) nello statuto; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al sesto punto all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea generale per deliberare in merito all'approvazione, in sede straordinaria, di un aumento di capitale condizionale, a pagamento, con soppressione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 653b cpv. 1 n. 4 del Codice delle Obbligazioni, in via scindibile e da eseguirsi anche in più *tranches*, entro il termine ultimo del 31 dicembre 2027, per l'importo massimo pari a nominali CHF 10.000 ad incremento del capitale sociale, escluso il sovrapprezzo, corrispondenti a massime n. 500.000 azioni ordinarie della Società di nuova emissione, con valore nominale pari a CHF 0,02, aventi gli stessi diritti delle attuali e senza privilegi e/o vantaggi speciali, a godimento regolare (l'"**Aumento di Capitale SOP**") da destinarsi a servizio del Piano SOP, oggetto di illustrazione al punto quinto della presente relazione illustrativa.

Si rileva che i diritti di conversione dei titolari dei warrants in circolazione "*Warrant IDNTT 2024-2026*" non sono pregiudicati ai sensi dell'articolo 653d cpv. 2 del Codice delle Obbligazioni, ritenuto che anche gli azionisti subiscono lo stesso pregiudizio (soppressione dei diritti di opzione).

Si propone, quindi, di inserire un nuovo articolo 3bis dello statuto al fine di includere la clausola relativa all'Aumento di Capitale SOP. Si propone, inoltre, all'Assemblea generale di conferire al Consiglio di Amministrazione il potere di determinare il tasso di cambio Euro/CHF, ai fini dell'allocazione del prezzo di esercizio di ciascuna Opzione SOP al valore nominale o a sovrapprezzo.

Proposta di modifica statutaria

Nella tabella che segue è illustrato il testo del nuovo articolo 3bis che si propone di inserire nello statuto sociale.

Testo vigente	Testo proposto
	Art. 3 bis (bis) Aumento di capitale condizionale
	<p>Il capitale azionario può essere aumentato (art. 653CO), con esclusione del diritto di opzione degli azionisti, per un importo nominale massimo di CHF 10'000 CHF posto a beneficio degli amministratori della società, dei dirigenti con responsabilità commerciali e/o strategiche e di taluni dipendenti e consulenti della società o del gruppo, individuati dal Consiglio di amministrazione, a cui verranno assegnate delle opzioni di acquisto delle citate azioni secondo le disposizioni del Regolamento del Piano di Stock Option adottato dalla società.</p> <p>Il capitale può essere aumentato mediante l'emissione di massimo 500'000 azioni nominative di nuova emissione, con valore nominale di 0.02 CHF cadauna da riservarsi all'esercizio dei corrispondenti diritti di opzione di cui al citato Regolamento</p>

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

“L'Assemblea generale straordinaria degli Azionisti di IDNTT SA:

- *udita l'esposizione del Presidente;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di approvare un aumento di capitale condizionale, a pagamento, con soppressione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 653b cpv. 1 n. 4 del Codice delle Obbligazioni, in via scindibile e da eseguirsi anche in più tranches entro il termine ultimo del 31 dicembre 2027, per l'importo massimo pari a nominali CHF 10.000 (diecimila/00) ad incremento del capitale sociale, escluso sovrapprezzo, corrispondenti a massime n. 500.000 azioni ordinarie della Società di nuova emissione, con valore nominale pari a CHF 0,02, aventi gli stessi diritti delle attuali e senza privilegi e/o vantaggi speciali, a godimento regolare, da destinarsi a servizio del piano di stock option denominato “Piano IDNTT SOP 2024-2026”;*

2. *di approvare l'introduzione del nuovo articolo 3bis (bis) nello statuto sociale nei termini illustrati nella Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
3. *di conferire al consiglio di amministrazione e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, il potere di determinare il tasso di cambio Euro/CHF, ai fini dell'allocazione del prezzo di esercizio di ciascuna Opzione SOP di cui al piano di stock option denominato "Piano IDNTT SOP 2024-2026" al valore nominale o a sovrapprezzo;*
4. *di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere senza esclusione alcuna, necessario od opportuno per dare esecuzione alle delibere che precedono, nonché di apportare ai deliberati assembleari ogni modifica, integrazione o soppressione, non sostanziale, che si rendesse necessaria, a richiesta di ogni ente e/o autorità competente e/o Borsa Italiana S.p.A. ovvero in sede di iscrizione al registro di commercio del cantone Ticino, in rappresentanza della Società."*

7) Modifica dell'art. 11 dello Statuto con previsione della possibilità che l'avviso di convocazione possa essere pubblicato sui quotidiani italiani, anche per estratto; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al settimo punto all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea generale degli azionisti di modificare lo statuto della Società all'articolo 11 prevedendo la possibilità che l'avviso di convocazione possa essere pubblicato sui quotidiani italiani anche mediante estratto. Tale modifica si rende necessaria al fine di contenere i costi generali legati agli adempimenti legali.

Nella tabella che segue sono illustrate, in grassetto, le modifiche all'articolo 11 che si propongono di inserire nello statuto sociale, raffrontate con il testo attualmente vigente.

Testo vigente	Testo proposto
Art. 11	Art. 11
Assemblea generale e convocazione	Assemblea generale e convocazione
<p>[...]</p> <p>L'Assemblea generale è convocata dal Consiglio di Amministrazione, presso la sede o in altro luogo purché in Svizzera, con preavviso di almeno 20 (venti) giorni prima della data stabilita per l'Assemblea generale, mediante avviso pubblicato nel Foglio Ufficiale Svizzero di Commercio (FUSC) e in almeno uno dei seguenti quotidiani italiani "il Sole 24 Ore", "MF-Milano e Finanza" ovvero "Italia Oggi". L'avviso è altresì pubblicato sul sito internet della Società.</p> <p>[...]</p>	<p>[...]</p> <p>L'Assemblea generale è convocata dal Consiglio di Amministrazione, presso la sede o in altro luogo purché in Svizzera, con preavviso di almeno 20 (venti) giorni prima della data stabilita per l'Assemblea generale, mediante avviso pubblicato nel Foglio Ufficiale Svizzero di Commercio (FUSC) e anche mediante estratto in almeno uno dei seguenti quotidiani italiani "il Sole 24 Ore", "MF-Milano e Finanza" ovvero "Italia Oggi". L'avviso è altresì pubblicato sul sito internet della Società.</p> <p>[...]</p>

Proposta di deliberazione

“L’Assemblea generale straordinaria degli Azionisti di IDNTT SA:

- *udita l’esposizione del Presidente;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di modificare l’articolo 11 dello statuto sociale prevedendo la possibilità che l’avviso di convocazione possa essere pubblicato sui quotidiani italiani, anche per estratto, nei termini illustrati nella Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
2. *di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere senza esclusione alcuna, necessario od opportuno per dare esecuzione alle delibere che precedono, nonché di apportare ai deliberati assembleari ogni modifica, integrazione o soppressione, non sostanziale, che si rendesse necessaria, a richiesta di ogni ente e/o autorità competente e/o Borsa Italiana S.p.A. ovvero in sede di iscrizione al registro di commercio del cantone Ticino, in rappresentanza della Società.”*

8) Approvazione delle retribuzioni del Consiglio di Amministrazione e della Direzione; delibere inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

con riferimento all’ottavo punto all’ordine del giorno, a valle della nomina dei membri del nuovo organo amministrativo di cui al secondo punto all’ordine del giorno, siete convocati in Assemblea generale per deliberare in merito all’approvazione, in sede ordinaria, della retribuzione (prospettiva) dei membri del Consiglio di Amministrazione per la durata della carica e della Direzione.

In particolare, in considerazione dell’articolo 3quinquies dello Statuto e ai fini del rispetto delle prescrizioni previste in ordine alla retribuzione dei membri dei consigli di amministrazione e di direzione dall’ordinanza del 20 novembre 2013 contro le retribuzioni abusive nelle società anonime quotate in borsa (OReSA) adottata dal Consiglio federale della Confederazione Svizzera, siete chiamati ad approvare l’importo massimo aggregato della retribuzione (prospettiva) dei membri del Consiglio di Amministrazione e della Direzione per il periodo sino alla prossima assemblea ordinaria di approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024.

L’importo aggregato include la parte fissa della remunerazione, i diritti di opzione e qualsiasi altro tipo di retribuzione variabile e costituisce il massimo di retribuzione consentita, e non la retribuzione effettiva.

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

Sulla base di quanto precede, Vi invitiamo a:

- *deliberare in ordine all'importo massimo aggregato della retribuzione (prospettiva) di ciascuno dei membri del Consiglio di Amministrazione e della Direzione per il periodo sino alla prossima assemblea ordinaria di approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, sulla base delle proposte presentate dagli Azionisti;*
- *conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione pro-tempore, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere senza esclusione alcuna, necessario od opportuno per dare esecuzione alle delibere che precedono, nonché di apportare ai deliberati assembleari ogni modifica, integrazione o soppressione, non sostanziale, che si rendesse necessaria, a richiesta di ogni ente e/o autorità competente e/o Borsa Italiana S.p.A. ovvero in sede di iscrizione al registro di commercio del cantone Ticino, in rappresentanza della Società.*

Balerna, 28 marzo 2024.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Christian Traviglia