

Tecma Solutions S.p.A.

Sede legale in via Medardo Rosso 5 – 20159 - Milano

Capitale sociale: Euro 1.028.931,46 di cui Euro 1.000.000 sottoscritto e versato

Codice fiscale e Partita IVA: 07840930965

Iscritta al Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi al numero REA: MI-1985204

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA SUL TERZO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO
DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DELLA SOCIETÀ**

(convocata per il giorno 29 aprile 2022 in prima convocazione e, all'occorrenza, per il giorno 5 maggio 2022
in seconda convocazione)

**Conferimento dell'incarico di revisione legale per il triennio 2022-2024 e determinazione del
corrispettivo ai sensi del D.lgs. 39/2010. Delibere inerenti e/o conseguenti.**

Signori Azionisti,

in concomitanza all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2021, viene a scadere l'incarico di revisore legale dei conti conferito alla società BDO Italia S.p.A. dall'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Tecma Solutions S.p.A. (la "**Società**") tenutasi in data 15 gennaio 2020.

Viene pertanto sottoposta al Vostro esame la proposta relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2022-2024 e per la determinazione del relativo corrispettivo, ai sensi del D.lgs. 39/2010, come successivamente modificato e integrato.

Ai sensi dell'art. 13 del D.lgs. 39/2010 l'Assemblea ordinaria, su proposta motivata del Collegio Sindacale, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e ne determina il corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo.

Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'esame e all'approvazione dell'Assemblea la proposta motivata del Collegio Sindacale relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022-2024, allegata alla presente relazione.

In virtù di quanto sopra esposto, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

proposta di delibera

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Tecma Solutions S.p.A.:

- *tenuto conto della proposta d'incarico di revisione legale per il triennio 2022-2024 inviata da BDO Italia S.p.A. alla Società in data 5 aprile 2022;*
- *preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale relativa al rinnovo del conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022-2024 a BDO Italia S.p.A.;*

delibera

- 1) *di attribuire a BDO Italia S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti della Società per il triennio 2022-2024 ai sensi del D.lgs. 39/2010, come successivamente modificato e integrato;*

- 2) *di stabilire in Euro 20.000 (ventimila/00) lordi annui, oltre spese, la remunerazione complessiva spettante a BDO Italia S.p.A. per l'esercizio dell'incarico così conferito;*
- 3) *di attribuire in via tra loro singola e disgiunta al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, ogni più ampio potere occorrente per dare esecuzione a quanto precede”*

Milano, 13 aprile 2022



Marco Signorelli

Presidente del Consiglio di Amministrazione

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE DI TECMA SOLUTIONS SPA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER GLI ESERCIZI 2022-2024 AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

* * *

All'Assemblea degli Azionisti della Società TECMA SOLUTIONS SPA,
Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che con l'approvazione del bilancio al 31/12/2021 viene a scadere, per avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico a suo tempo conferito all'attuale società di revisione BDO ITALIA SpA (di seguito anche "BDO" o "Società di Revisione"), società incaricata della revisione del bilancio di esercizio di Tecma Solutions SpA (di seguito anche "Tecma") e del bilancio consolidato del Gruppo Tecma;
- che pertanto l'Assemblea degli Azionisti deve deliberare in merito all'affidamento del nuovo incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2022-2024;
- che in data il 7 aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, recante *"Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati"* (in seguito anche "D.Lgs. n. 39/2010" o "Decreto"), modificato dal D.Lgs. 17 luglio 2016, n. 135;
- che l'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010 prevede che: *"Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del codice civile, l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico"*;
- che l'art. 13, comma 2, del citato Decreto prevede, altresì, che: *"(...) l'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico"*;

CONSIDERATO

- che è pervenuta al Collegio Sindacale la *"Proposta per i servizi di revisione legale per il periodo 2022 – 2024 ai sensi dell'art.13 del Decreto legislativo 27 gennaio 2010, n.39 e*

dell'art. 2409 bis del codice civile" (di seguito anche "Proposta di Incarico") da parte di BDO;

- che, l'oggetto della Proposta di Incarico è la seguente:
 - la revisione legale del bilancio d'esercizio per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2024 ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, comma 1), lettera a);
 - la revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Tecma per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2022;
 - la revisione legale delle situazioni intermedie, eventualmente consolidate, al 30 giugno 2022, 2023 e 2024;
 - l'attività di verifica prevista dall'art.14 del D.Lgs. n.39/2010, comma 1, lettera b);
 - l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio previste dall'art.14 del D.Lgs. n. 39/2010, comma 2, lettera e);
 - la sottoscrizione del modello di dichiarazione dei redditi e del modello 770 semplificato o ordinario;
- che la stima dei tempi di lavoro e dei relativi corrispettivi per le attività contenute nella Proposta di Incarico, per ciascun esercizio, risulta il seguente:

	Ore	Corrispettivi (Euro)
Revisione legale del bilancio d'esercizio e consolidato della Tecma Solutions S.p.A. (*)	160	15.500
Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili per il triennio	20	1.500
Revisione legale del bilancio intermedio semestrale consolidato	40	3.000
	220	20.000

(*) Include i corrispettivi per la sottoscrizione della dichiarazione dei redditi.

- che al punto 5.4 della Proposta di Incarico è stabilito che: (i) il numero di ore e quindi di corrispettivi indicati sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di eventuali variazioni. In particolare, se si dovessero presentare circostanze tali da

comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti di principi di revisione, esse saranno discusse con la direzione della Società per formulare un'integrazione scritta alla Proposta di Incarico; (ii) eventuali altre attività da svolgere, alla luce delle sopravvenute modifiche del quadro normativo di riferimento e delle regole contabili applicabili, o in relazione ad operazioni straordinarie (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzioni di acconti sui dividendi, ecc.) o ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche, nonché gli ulteriori pareri, relazioni ed attestazioni che potrebbero essere richieste, non sono comprese nella Proposta di Incarico e saranno oggetto di volta in volta di proposte autonome; (iii) i corrispettivi dovranno essere adeguati per tenere conto delle variazioni delle tariffe nel tempo. L'adeguamento annuale sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di marzo 2022) e decorrerà dalla revisione del bilancio dell'esercizio 2023;

- che ai sensi dell'art. 6-*bis* del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan (EGM), il collegio sindacale, nell'elaborare la presente proposta motivata relativa all'incarico di revisione legale, ha tenuto debito conto del fatto che l'emittente è ammesso in un sistema multilaterale di negoziazione aperto al pubblico;

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella Proposta di Incarico, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che ai sensi dell'art. 10 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 2409-quinquies c.c., BDO si impegna a verificare che non sussistano situazioni di incompatibilità atte a compromettere l'indipendenza e obiettività in relazione all'incarico di cui alla Proposta di Incarico;
- che BDO risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

che BDO ha svolto tale incarico nel periodo precedente ed in particolare in occasione del processo che ha portato alla quotazione sull'AIM della Società;
ha acquisito una specifica esperienza nel settore di riferimento della Società nonché una conoscenza diretta ed approfondita delle dinamiche che caratterizzano in termini peculiari il business della Società,
e, a nostro giudizio, ha sinora svolto l'attività di revisione con diligenza e professionalità adeguate all'incarico, disponendo di un'approfondita conoscenza della Società e del Gruppo, nonché con spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio Sindacale;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2022-2024, e pertanto fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio che chiuderà il 31/12/2024, sia affidato dall'Assemblea di Tecma Solutions SpA, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a:

BDO ITALIA SpA

V.le Abruzzi 34 – 20131 Milano

P.IVA / Registro imprese e C.F. 07722780967

Milano, 12 aprile 2022

Per il Collegio Sindacale

Eugenio D'Amico – Presidente _

