



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

**ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA DEGLI AZIONISTI
DI
IDNTT SA
CONVOCATA PER IL GIORNO
30 MAGGIO 2025**

Signori Azionisti,

con la presente relazione illustriamo le materie all'ordine del giorno dell'Assemblea generale degli Azionisti, convocata in sede ordinaria, presso la sede legale della Società, per il giorno 30 maggio 2025 alle ore 09:30.

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

- 1) approvazione del bilancio di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2024, redatto secondo i principi contabili internazionali, del conto annuale di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2024 e della relazione annuale, ai sensi del Codice delle Obbligazioni, 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 2025 e per i bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025; delibere inerenti e conseguenti;
- 4) 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 2024, redatto secondo i principi contabili internazionali, del conto annuale di esercizio IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2024 e della relazione annuale, ai sensi del Codice delle Obbligazioni, 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 per approvare il bilancio di esercizio di IDNTT SA (la "Società") chiuso al 31 dicembre 2024, redatto secondo i principi contabili internazionali, e il conto annuale di esercizio di IDNTT SA chiuso al 31 dicembre 2024 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 2024, redatto secondo i principi contabili internazionali.

I progetti di bilancio e di conto annuale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, ivi compresa la relazione annuale e il progetto di bilancio consolidato sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 7 maggio 2025.

Nei termini di legge, presso la sede sociale, sul *sito internet* della Società www.ir.idntt.ch nella sezione Investor Relation, saranno messi a disposizione del pubblico il progetto di bilancio di

esercizio della Società chiuso al 31 dicembre 2024 e il progetto di bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2024, 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 2024, redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni, insieme con la relazione annuale e la relazione emessa dall'Ufficio di Revisione Forvis Mazars SA.

L'esercizio al 31 dicembre 2024 chiude con un utile pari a Euro 432.485, secondo i principi contabili internazionali, e pari a Euro 273.554 (CHF 260.528), secondo il Codice delle Obbligazioni.

Con riferimento alla destinazione dell'utile, nella menzionata seduta del 7 maggio 2025, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea generale di rinviare a nuovo l'utile di esercizio per l'importo pari ad Euro 432.485 secondo i principi IFRS ed Euro 273.554 (CHF 260.528) secondo il Codice delle Obbligazioni.

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2024 chiude con un utile pari ad Euro 1.156.781.

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 2024, 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 2024, redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni, insieme alla relazione annuale e alla relazione emessa dall'Ufficio di Revisione Forvis Mazars SA;*
- *esaminati il progetto di bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2024, 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 2024, redatto secondo i principi contabili internazionali;*
2. *di approvare il conto annuale di esercizio di IDNTT SA al 31 dicembre 2024, redatto ai sensi del Codice delle Obbligazioni, ivi compresa la relazione annuale;*
3. *di approvare il bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2024, redatto secondo i principi contabili internazionali;*

4. *di rinviare a nuovo l'utile di esercizio per l'importo pari ad Euro 432.485 secondo i principi IFRS ed Euro 273.554 (CHF 260.528) secondo il Codice delle Obbligazioni;*
5. *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 2024.

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**”). L'Assemblea generale nomina il Presidente del Consiglio di Amministrazione e ciascuno dei membri del Consiglio (art. 15 dello statuto). 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, definiti dal Consiglio di Amministrazione. 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 2025 e per i bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025; 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 2024, anche gli incarichi conferiti alla società Forvis Mazars SA, quale Ufficio di Revisione per la revisione ordinaria obbligatoria dei conti per l'esercizio 2024, 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 2024. 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 2025, e alla Società di Revisione, per la revisione contabile volontaria della relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2025 e dei bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025.

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 2025. L'Assemblea è chiamata a determinare altresì il corrispettivo spettante all'Ufficio di Revisione e alla Società di Revisione per la durata degli incarichi.

A tal proposito, il Consiglio di Amministrazione propone di rinnovare gli incarichi alle suddette società conferendo:

- l'incarico quale Ufficio di Revisione, per la revisione ordinaria obbligatoria dei conti per l'esercizio 2025, alla società PKF Certifica SA, con sede legale in 6900 Lugano (Svizzera), Piazza Indipendenza, 3, e di determinare il corrispettivo annuale in CHF 50.000 per detta attività di revisione;
- l'incarico quale Società di Revisione per l'esercizio 2025, per la revisione contabile volontaria della relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2025 e dei bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025, alla società PKF Italia S.p.A., con sede legale in 20124 Milano (Italia) Viale Tunisia, 50, e di determinare in Euro 18.250 il corrispettivo annuale per detta attività di revisione.

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione

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

- *preso atto della proposta del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di conferire alla società PKF Certifica SA, con sede legale in 6900 Lugano (Svizzera), Piazza Indipendenza, 3, l'incarico quale Ufficio di Revisione, per la revisione ordinaria obbligatoria dei conti per l'esercizio 2025, con scadenza dell'incarico alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025, e determinare il corrispettivo annuale CHF 50.000 per detta attività di revisione;*
2. *di conferire alla società PKF Italia S.p.A., con sede legale in 20124 Milano (Italia) Viale Tunisia, 50, l'incarico quale Società di Revisione per l'esercizio 2025, per la revisione contabile volontaria della relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2025 e dei bilanci di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025, con scadenza dell'incarico alla data di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025, e determinare in Euro 18.250 il corrispettivo annuale per detta attività di revisione;*

3. *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.”*

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

Signori Azionisti,

con riferimento al quarto 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 previste dal Codice delle Obbligazioni svizzero, 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 2025.

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 2025, 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.*

Chiasso, 7 maggio 2025.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Christian Traviglia