

RedFish LongTerm Capital S.p.A.
Sede in Milano, Via del Carmine, n. 11
Capitale sociale versato pari ad Euro 25.821.271
Iscritta al Registro delle Imprese di Milano al n. 11189680967

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**SULLA PROPOSTA DI CUI AL PUNTO N. 1 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI
AZIONISTI CONVOCATA PER IL 31 LUGLIO 2024 IN PRIMA CONVOCAZIONE E, OCCORRENDO, PER IL 1°
AGOSTO 2024 IN SECONDA CONVOCAZIONE**

Consiglio di Amministrazione del 15 luglio 2024

Signori Azionisti,

mettiamo a Vostra disposizione, presso la sede sociale e sul sito *internet* della Società all'indirizzo <https://longterm.redfish.capital/governance/>, sezione Assemblee, una relazione sulla proposta che il Consiglio di Amministrazione di RedFish LongTerm Capital S.p.A. ("**RedFish**" o la "**Società**") intende sottoporre alla Vostra approvazione nel corso dell'Assemblea ordinaria degli Azionisti convocata per il giorno 31 luglio 2024 alle ore 11:00 in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 1° agosto 2024 alle ore 11:00 in seconda convocazione, mediante mezzi di telecomunicazione, con riferimento al seguente ordine del giorno:

- 1 *Esame della proposta motivata del Collegio Sindacale sulla nomina del Revisore legale dei conti:*
 - 1.1 *Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti;*
 - 1.2 *Determinazione del compenso del soggetto incaricato della revisione dei conti.*

Si precisa che, poichè la Società ha deciso di avvalersi ai sensi dell'art. 16.3 dello Statuto sociale, nonché per quanto occorrer possa dall'art. 106, commi 4 e 5, del D. L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito con modificazioni nella Legge n. 27/2020, come da ultimo prorogato al 31 dicembre 2024 dalla Legge n. 21/2024 ("Decreto"), della facoltà di prevedere che l'intervento dei soci in Assemblea avvenga esclusivamente tramite il rappresentante designato ai sensi dell'articolo 135-*undecies* del D.Lgs. n. 58/1998 (il "TUF") (il "Rappresentante Designato"), senza partecipazione fisica da parte dei soci, la presente relazione illustrativa viene redatta, per quanto occorra, con la sufficiente analiticità e dettaglio al fine di consentire, da parte dei soci, un responsabile e consapevole esercizio del diritto di conferimento di delega al Rappresentante Designato.

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, è giunto a scadenza il mandato triennale conferito da parte degli Azionisti in data 26 luglio 2021 al Revisore Legale, attualmente ancora in carica in prorogatio per applicazione analogica degli artt. 2385, comma 2, e 2400, comma 1, Codice Civile.

Ai sensi dello Statuto sociale, la revisione legale dei conti è esercitata da una società di revisione iscritta nel registro dei revisori istituito presso il Ministero della Giustizia, secondo quanto previsto dall'art. 2409-bis l° comma Codice Civile.

La revisione legale dei conti è eseguita da un soggetto avente i requisiti previsti dalla disciplina vigente. Riguardo alla nomina, i compiti, i poteri, le responsabilità, il compenso e la durata dell'incarico si applicano le previsioni di legge.

Siete dunque chiamati a deliberare in merito alla nomina della società di revisione, nonché a determinare il relativo corrispettivo su proposta motivata del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13 del D.lgs. n. 39/2010

**** ** ***

1. Esame della proposta motivata del collegio sindacale sulla nomina del Revisore, determinazione del relativo compenso; deliberazioni inerenti e conseguenti

Si tratta pertanto di conferire l'incarico ad una società di revisione per gli esercizi 2024-2026. Il Consiglio di amministrazione Vi ha convocati perché provvediate a conferire l'incarico di revisione legale dei conti a una società di revisione ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, per gli esercizi 2024-2026.

Si ricorda che l'Assemblea, in sede ordinaria, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti su proposta motivata del Collegio Sindacale e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico.

Il Consiglio di amministrazione vi invita a procedere all'affidamento triennale dell'incarico di revisore legale, ai sensi degli artt. 13 e 17 del D. Lgs. 39/2010, sempre a una società di revisione legale dei conti.

Alla luce di quanto sopra, si sottopone all'esame e all'approvazione dell'Assemblea la proposta motivata del Collegio Sindacale della Società relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026 alla società BDO Italia S.p.A., società iscritta nel registro di cui all'articolo 7 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n.39, (inclusa l'attività di verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili) che ha terminato il suo incarico triennale con l'approvazione del bilancio al 31.12.2023.

Il Collegio Sindacale ha provveduto a mettere a disposizione dell'Assemblea la proposta motivata pubblicata sul sito internet della Società all'indirizzo <https://longterm.redfish.capital/governance/>, sezione Assemblee, e che sarà presentata per le conseguenti deliberazioni.

2. Determinazione del compenso

Con riguardo alla determinazione del compenso, si rammenta che – ai sensi di legge – la misura dei compensi è determinata dall'Assemblea all'atto della nomina per l'intero periodo di durata dell'incarico.

La determinazione dei tempi e dei corrispettivi relativi all'incarico oggetto della proposta di BDO Italia S.p.A. è stata effettuata in conformità ai criteri generali fissati in base all'art. 10, comma 10 del D.Lgs. n. 39/2010 ed ammonta ad a 250 ore per anno e ad euro lordi 21.050,00 (ventunomilacinquanta/00) annui, salvo

adeguamenti, per:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2024 al 31 dicembre 2026, della Società ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14, comma 1, lettera a) del D.Lgs 39/2010;
- la revisione volontaria delle situazioni intermedie consolidate al 30 giugno 2024, al 30 giugno 2025 e 30 giugno 2026;
- la verifica ai sensi dell'articolo 14, comma 1, lett. b) del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- la verifica della coerenza della relazione di gestione sulla gestione del bilancio di esercizio sulla sua non conformità alle norme di legge, come previsto dall'articolo 14, comma 2, lett. e) del D.lgs 27 gennaio 2010, n. 39.

Formano, inoltre, oggetto della proposta ricevuta da BDO Italia S.p.A. le attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, comma 5, del D.P.R: 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. 244/2007.

Si invita l'Assemblea a determinare il compenso spettante, sulla base delle proposte che potranno essere formulate.

3. Proposta di deliberazione.

Sulla base delle motivazioni esposte, come proposto dal Collegio Sindacale nella propria relazione, che propone che l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2024, 2025, 2026 sia affidato alla società BDO Italia, che ha terminato il suo incarico per il passato triennio, si indica qui di seguito la proposta di deliberazione assembleare da assumere dal parte degli azionisti.

In virtù di quanto sopra, vi invitiamo a deliberare in merito.

...

In particolare, si richiede ai Signori Azionisti di approvare la seguente proposta di deliberazione:

"Signori Azionisti,

- *l'Assemblea ordinaria degli azionisti di RedFish LongTerm Capital S.p.A.,*
- *udito e approvato quanto esposto dal Presidente;*
- *esaminata la Relazione illustrativa degli amministratori;*
- *vista l'offerta di revisione legale redatta dalla società BDO Italia S.p.a. in data 12 luglio 2024;*
- *vista la proposta motivata redatta dal Collegio Sindacale in data 15 luglio 2024;*
- *visto l'art. 13 del D.lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;*
- *visti l'art. 2409 bis, primo comma, Codice Civile, e l'articolo 28 dello statuto sociale vigente;*
- *riconosciuto l'interesse della Società per le ragioni illustrate;*
- *sotto l'osservanza di tutte le norme di legge e regolamentari;*

delibera

1)

di conferire l'incarico di revisione legale per gli esercizi 2024-2026, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico, alla Società di Revisione BDO Italia S.p.a., con sede in Milano, Viale Abruzzi n. 94, codice fiscale 07722780967, secondo i contenuti, i termini e le modalità illustrate dal Collegio Sindacale nella propria proposta motivata;

2)

di determinare il corrispettivo dell'incarico di revisione legale in Euro 21.050,00 (ventunomilacinquanta/00) I.V.A. esclusa per ognuno degli esercizi di cui sopra, nonché il rimborso delle spese sostenute durante lo svolgimento quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia banche dati, Software, ecc. ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 10% degli onorari e i criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo, conformemente a quanto previsto nella offerta pervenuta dalla Società di Revisione;

3)

di conferire mandato per l'espletamento di tutte le formalità inerenti il conferimento dell'incarico in questione all'Organo Amministrativo e per esso ogni suo singolo componente, pro-tempore in carica, in via tra loro disgiunta e con ampia facoltà di subdelega anche a terzi esterni al Consiglio.”

**** ** ***

La presente relazione illustrativa sarà depositata presso la sede legale della Società in Milano, Via del Carmine, n. 11, e sarà altresì resa disponibile sul sito *internet* della Società <https://longterm.redfish.capital/governance/>, sezione Assemblee.

Milano, 15 luglio 2024



Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Paolo Pescetto)