PARERE DI ORIENTAMENTO

PER IL RINNOVO DEL COLLEGIO SINDACALE

Digital Bros S.p.A.
Via Tortona, 37 – 20144 Milano, Italia
Partita IVA e codice fiscale 09554160151
Capitale Sociale: Euro 6.024.334,8 di cui versato Euro 5.740.014,80
Reg. Soc. Trib. di Milano 290680-Vol. 7394 C.C.I.A.A. 1302132

(pagina volutamente lasciata in bianco)

PREMESSA E CONTESTO DI RIFERIMENTO

Con l'approvazione del bilancio al 30 giugno 2026 viene a scadere il mandato dell'attuale Collegio Sindacale. La prossima Assemblea degli Azionisti, che sarà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 30 giugno 2026, dovrà pertanto provvedere al rinnovo dell'organo di controllo per gli esercizi 2027-2029 e determinarne i relativi compensi.

Le "*Norme di comportamento del collegio sindacale di società quotate"* emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nel dicembre 2024 (le "**Norme di Comportamento**") raccomandano tra l'altro ai Sindaci: "*Tenendo conto della propria esperienza e degli esiti dell'autovalutazione, è buona prassi che il collegio uscente esprima agli azionisti, in vista del rinnovo, il proprio orientamento sui profili professionali e le competenze che integrino appropriatamente la composizione qualitativa del collegio, nonché l'impegno di tempo richiesto per lo svolgimento dell'incarico e la remunerazione appropriata ad attrarre persone di adeguato standing, senza tralasciare le previsioni di cui alla legge 21 aprile 2023, n, 49. Tale documento va pubblicato sul sito internet della società con congruo anticipo rispetto alla pubblicazione dell'avviso di convocazione dell'assemblea relativa al rinnovo del collegio*". (Norma Q.1.5). Pertanto, l'attuale Collegio Sindacale di Digital Bros S.p.A. (la "**Società**" o "**Digital Bros**"), sulla base della propria esperienza ed a conclusione del processo di autovalutazione svolto, mette a disposizione degli Azionisti e dei candidati Sindaci il presente documento di "Parere di orientamento per il rinnovo del Collegio Sindacale" contenente una sintesi delle competenze e delle professionalità, che possono contribuire all'efficiente ed efficace funzionamento del Collegio, nonché un'indicazione sintetica delle attività svolte e dell'impegno richiesto.

COMPOSIZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE – CARATTERISTICHE RILEVANTI

Dimensione e composizione

Il Collegio Sindacale della Società è composto da tre sindaci effettivi e due supplenti eletti secondo le modalità previste dall'art. 25 dello Statuto societario.

Il Collegio Sindacale riconosce il valore e l'importanza nella propria composizione della *diversity* in tutte le sue declinazioni di genere, età, competenze ed esperienze. La nomina del Collegio Sindacale avviene nel rispetto della disciplina pro tempore vigente inerente all'equilibrio tra generi. A norma di Statuto, le liste che presentino un numero complessivo di candidati pari o superiore a tre devono essere composte da candidati appartenenti ad entrambi i generi, in modo che appartengano al genere meno rappresentato nella lista stessa un numero (arrotondato all'eccesso) di candidati alla carica di sindaco effettivo e un numero (arrotondato all'eccesso) alla carica di sindaco supplente almeno pari alla percentuale indicata nella disciplina applicabile pro tempore. Il Collegio Sindacale suggerisce, altresì, al fine di valorizzare quanto acquisito in termini di conoscenza del business e delle dinamiche di Digital Bros di valutare anche l'opportunità di assicurare nella composizione del nuovo organo un appropriato equilibrio tra continuità e innovazione. Con riferimento alla composizione qualitativa dell'organo, alla luce di quanto rilevato nel corso del proprio incarico il Collegio Sindacale valuta che:

- la complessità del Gruppo Digital Bros richieda un rilevante impegno ai componenti dell'organo di controllo in termini di disponibilità di tempo;
- lo svolgimento dei compiti demandati al Collegio Sindacale richieda:
    - l'aver maturato esperienze nell'ambito di Collegi Sindacali di società, preferibilmente quotate, di dimensioni e complessità operative analoghe a quelle di Digital Bros e del relativo Gruppo;
    - il possesso di importanti e specifiche competenze, in particolare nelle seguenti materie: i) sistemi di controllo interno aziendale; ii) Internal audit; iii) processi contabili e formazione del bilancio di esercizio e consolidato; iv) assetti organizzativi e di governo societario; v) risk management; vi) regolamentazione delle società quotate; vii) sostenibilità, protezione dei dati e cyber security.

Indipendenza

I componenti del Collegio Sindacale devono essere altresì in possesso dei requisiti di onorabilità, professionalità ex art. 148 del T.U.F., e di non superamento del limite degli incarichi ricoperti ai sensi dell'art. 148-bis del T.U.F. e dell'art 144 *duodecies* e ss. del Regolamento Emittenti, nonché della verifica dei requisiti di indipendenza previsti dall'articolo 148, comma 3, del T.U.F., dei criteri richiesti dal Codice di Corporate Governance, così come declinati dal Consiglio di Amministrazione per valutare la significatività dei rapporti tra i Sindaci e la Società tali da comprometterne l'indipendenza. Per ulteriori dettagli si rimanda al paragrafo 11.2 – "Composizione e funzionamento (ex art.123-bis, comma, lettere d) e d-bis), T.U.F." della Relazione sul Governo Societario e gli Assetti Proprietari, consultabile all'indirizzo www.digitalbros.com alla sezione Governance / Relazioni di Corporate Governance.

Disponibilità di tempo e numero di incarichi

Come previsto dalle Norme di Comportamento, il Collegio Sindacale ritiene opportuno fornire di seguito alcune indicazioni al fine di consentire agli Azionisti e ai candidati Sindaci di valutare l'adeguatezza del compenso per la carica di Sindaco, anche in relazione all'impegno temporale per l'espletamento dell'incarico e alle competenze professionali e di esperienza richieste.

Al fine di facilitare lo svolgimento della valutazione da parte dei candidati Sindaci in merito alla adeguata disponibilità di tempo, si riportano, a mero titolo informativo, le seguenti informazioni circa l'impegno sostenuto dal Collegio Sindacale uscente nel corso del triennio conclusosi:

- il Collegio Sindacale si è riunito una media di 9 volte per esercizio, con una durata media delle riunioni di circa 3 ore;
- il Presidente del Collegio Sindacale e i Sindaci Effettivi hanno altresì partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, a riunioni dei Comitati endoconsiliari istituti e alle Assemblee degli Azionisti.

Parallelamente all'impegno ivi richiesto, va altresì considerato il tempo dedicato alla preparazione delle riunioni, che contempla la preventiva analisi di copiosa documentazione, la successiva revisione dei vari verbali ed i frequenti incontri informali.

La Raccomandazione n. 30 del Codice di Corporate Governance prevede che la remunerazione dei componenti del Collegio Sindacale sia adeguata alla competenza, alla professionalità e all'impegno richiesti dalla rilevanza del ruolo ricoperto, nonché alle caratteristiche dimensionali e settoriali dell'impresa e alla sua situazione.

Ai fini della determinazione del compenso, occorre inoltre tenere conto, secondo quanto indicato dalla Raccomandazione n. 25 del medesimo Codice, delle pratiche di remunerazione diffuse nei settori di riferimento e presso società di analoghe dimensioni, considerando anche le esperienze estere comparabili.

In tal senso il Collegio sindacale uscente ritiene che l'attuale remunerazione del Presidente del Collegio sindacale e dei Sindaci effettivi, in considerazione sia della dimensione, della struttura organizzativa e dell'attività esercitata dall'emittente, sia delle pratiche di remunerazione diffuse nei settori di riferimento e per società di analoghe dimensioni, non risulti adeguata alla competenza, alla professionalità e all'impegno temporale richiesto per l'incarico: il Collegio ritiene che un compenso adeguato dovrebbe attestarsi in un range fra i 30 e i 35 mila euro per la carica di Sindaco effettivo, con un incremento del 50% per la carica di Presidente del Collegio sindacale.