

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SULL'UNDICESIMO, DODICESIMO E TREDICESIMO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI DEXELANCE S.P.A. CONVOCATA PER IL GIORNO 27 APRILE 2026 IN UNICA CONVOCAZIONE

- 11. NOMINA DEL COLLEGIO SINDACALE PER IL TRIENNIO 2026-2027-2028: NOMINA DEL COLLEGIO SINDACALE.**
- 12. NOMINA DEL COLLEGIO SINDACALE PER IL TRIENNIO 2026-2027-2028: NOMINA DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE.**
- 13. NOMINA DEL COLLEGIO SINDACALE PER IL TRIENNIO 2026-2027-2028: DETERMINAZIONE DEL COMPENSO DEL COLLEGIO SINDACALE.**

Signori Azionisti,

siete stati convocati per discutere e deliberare in merito al rinnovo del Collegio Sindacale di Dexelance S.p.A. (**Dexelance** o la **Società**) e, quindi, in merito alla (i) nomina del Collegio Sindacale per gli esercizi 2026-2028; (ii) nomina del Presidente del Collegio Sindacale; e (iii) determinazione del compenso annuo spettante ai Sindaci effettivi.

Infatti, con l'assemblea di approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 scade il periodo di carica del Collegio Sindacale nominato dall'assemblea dei soci in data 9 maggio 2023.

Ai sensi dell'articolo 26 dello statuto di Dexelance, il Collegio Sindacale è costituito da 3 (tre) membri effettivi e 2 (due) supplenti. I Sindaci sono nominati per tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica e sono rieleggibili.

La nomina del Collegio Sindacale avviene sulla base di liste presentate dai soci, con la procedura prevista dalla legge e dai regolamenti in vigore, come integrata dall'articolo 27 dello statuto sociale, nelle quali i candidati devono essere elencati mediante un numero progressivo.

Hanno diritto a presentare le liste i soci che, da soli o insieme ad altri, siano complessivamente titolari di azioni con diritto di voto nell'Assemblea ordinaria pari ad almeno il 2,5% (due virgola cinque per cento) del capitale sociale. Alla minoranza – che non sia parte dei rapporti di collegamento, neppure indiretto, rilevanti ai sensi dell'art. 148, comma 2, del TUF e relative norme regolamentari – è riservata l'elezione di un Sindaco effettivo, cui spetta la Presidenza del Collegio, e di un Sindaco supplente.

Le liste sono presentate entro il 25° (venticinquesimo) giorno precedente la data fissata per l'Assemblea, ossia entro il 2 aprile 2026, mediante invio all'indirizzo di posta elettronica certificata dexelance@legalmail.it, ovvero a mezzo raccomandata con avviso di ricevimento, indirizzata alla segreteria societaria e dovranno essere corredate dalla seguente documentazione:

- (i) dalle informazioni relative all'identità dei soci che hanno presentato le liste, con l'indicazione della percentuale di partecipazione complessivamente detenuta, fermo restando che la certificazione dalla quale risulti la titolarità di tale partecipazione può essere prodotta anche successivamente al deposito delle liste purché entro il termine previsto per la pubblicazione delle liste da parte della Società;

- (ii) da una dichiarazione dei soci che hanno presentato le liste diversi da quelli che detengono, anche congiuntamente, una partecipazione di controllo o di maggioranza relativa, attestante l'assenza di rapporti di collegamento, anche indiretto, ai sensi dello Statuto e della normativa, anche regolamentare, pro tempore vigente, con questi ultimi;
- (iii) da un'esauriente informativa sulle caratteristiche personali e professionali dei candidati, con indicazione degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti in altre società, nonché da una dichiarazione dei medesimi candidati attestante il possesso dei requisiti, ivi inclusi quelli di onorabilità, professionalità, indipendenza e relativi al cumulo degli incarichi, previsti dalla normativa, anche regolamentare, pro tempore vigente e dallo Statuto;
- (iv) dalla dichiarazione con la quale ciascun candidato accetta la propria candidatura;
- (v) da ogni altra ulteriore o diversa dichiarazione, informativa e/o documento richiesti dalla normativa, anche regolamentare, pro tempore vigente.

Nel caso in cui alla data di scadenza del termine per la presentazione delle liste sia stata depositata una sola lista - ovvero soltanto liste presentate da Soci che risultino collegati tra loro ai sensi delle disposizioni di legge e regolamentari vigenti - possono essere presentate liste sino al 3° (terzo) giorno successivo al termine predetto, ossia fino al 5 aprile 2026. In tal caso le soglie previste per la presentazione delle liste sono ridotte alla metà (ossia 1,25% del capitale sociale).

Ogni socio, nonché (i) i soci appartenenti ad un medesimo gruppo, per tali intendendosi il soggetto, anche non societario, controllante ai sensi dell'articolo 2359 del Codice Civile e dell'articolo 93 del TUF e ogni società controllata da, ovvero sotto il comune controllo del, medesimo soggetto, ovvero (ii) i soci aderenti ad uno stesso patto parasociale ex articolo 122 del TUF, ovvero (iii) i soci che siano altrimenti collegati tra loro in forza di rapporti di collegamento rilevanti ai sensi della normativa, anche regolamentare, vigente e applicabile non possono presentare - o concorrere alla presentazione, neppure per interposta persona o società fiduciaria di - più di una lista né possono votare liste diverse. Le adesioni e i voti espressi in violazione di tale divieto non saranno attribuiti ad alcuna lista ove determinanti per l'esito della votazione, fermo restando che ove il socio che ha presentato la lista di maggioranza o un soggetto collegato ad un socio che abbia presentato o votato la lista di maggioranza abbia votato per un'altra lista il voto e/o l'esistenza di tale rapporto di collegamento assume rilievo determinante soltanto se il voto sia stato determinante ai fini dell'elezione del Sindaco da trarsi da tale altra lista ed esclusivamente con riferimento al voto espresso rispetto a tale altra lista.

Ogni candidato può presentarsi in una sola lista a pena di ineleggibilità.

Si invitano i soci che intendessero presentare liste a tener conto delle raccomandazioni contenute nella Comunicazione Consob DEM/9017893 del 26 febbraio 2009.

La lista si compone di due sezioni: una per i candidati alla carica di Sindaco effettivo, l'altra per i candidati alla carica di Sindaco supplente. La lista dovrà indicare almeno un candidato alla carica di Sindaco effettivo e un candidato alla carica di Sindaco supplente, e potrà contenere fino a un massimo di 3 (tre) candidati alla carica di Sindaco effettivo e di 2 (due) candidati alla carica di Sindaco supplente.

Il primo dei candidati di ciascuna sezione deve essere iscritto nel registro dei revisori legali ed avere esercitato attività di controllo legale dei conti per un periodo non inferiore a 3 (tre) anni. Gli altri candidati, se non in possesso del requisito previsto nel periodo precedente, devono avere gli altri requisiti di professionalità previsti dallo statuto e dalla normativa, anche regolamentare, pro tempore vigente.

Al fine di assicurare l'equilibrio tra i generi, le liste composte da almeno 3 (tre) candidati devono essere composte da candidati appartenenti ad entrambi i generi, in ciascuna delle due sezioni, in modo che appartenga al genere meno rappresentato un numero di candidati conforme ai requisiti minimi previsti dalla legge e dai regolamenti pro tempore vigenti in materia di equilibrio tra i generi. A tale riguardo si ricorda che le applicabili disposizioni di legge e regolamentari prevedono che il riparto dei membri dell'organo di controllo sia effettuato in modo che il genere meno rappresentato ottenga almeno due quinti dei membri effettivi del Collegio Sindacale, fermo restando che, qualora dall'applicazione del criterio di riparto tra generi non risulti un numero intero di componenti appartenenti al genere meno rappresentato, tale numero è arrotondato per eccesso all'unità superiore, ad eccezione degli organi sociali formati da 3 (tre) componenti per i quali l'arrotondamento avviene per difetto all'unità inferiore. Pertanto - tenuto conto che il Collegio Sindacale deve essere composto da 3 (tre) Sindaci effettivi di cui almeno un esponente del genere meno rappresentato e da 2 (due) Sindaci supplenti, uno per ciascun genere, e che il rapporto tra generi deve essere garantito per tutta la durata del mandato e, quindi, anche nei casi di sostituzione dei Sindaci - si invitano gli azionisti alla presentazione di candidature (anche per quanto concerne la sezione relativa ai Sindaci supplenti) tenendo adeguatamente in considerazione il necessario rispetto del criterio imposto dalla legge sulle quote di genere e – quindi – a presentare in entrambe le sezioni candidati appartenenti ad entrambi i generi così da garantire e/o agevolare il rispetto della relativa disciplina.

Non possono essere eletti Sindaci, e se eletti decadono dall'incarico, coloro che superino i limiti al cumulo degli incarichi o per i quali ricorrono cause di ineleggibilità e di decadenza o che non siano in possesso dei requisiti di indipendenza, onorabilità e professionalità e degli altri requisiti stabiliti dalle disposizioni di legge e regolamentari. Ai fini della determinazione dei requisiti di professionalità e onorabilità, si considerano strettamente attinenti all'ambito di attività della Società le materie inerenti il diritto commerciale e il diritto tributario, l'economia aziendale e la finanza aziendale, e discipline aventi oggetto analogo o assimilabile, nonché le materie e i settori inerenti ai settori di attività indicati nell'oggetto sociale.

Pertanto, posto che la Società aderisce al codice di corporate governance per le società quotate (**Codice di Corporate Governance**), il quale raccomanda, fra le altre cose, che tutti i componenti dell'organo di controllo debbano essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla raccomandazione 7 del Codice di Corporate Governance medesimo in relazione agli amministratori, si rappresenta che, in data 12 novembre 2025, il Consiglio di Amministrazione della Società approvato i seguenti criteri per valutare, ai fini dell'esame delle circostanze che possono compromettere l'indipendenza di un amministratore, la significatività di cui alla raccomandazione n. 7, lett. c) e d) del Codice di Corporate Governance:

- (a) le relazioni commerciali, finanziarie o professionali di cui alla Raccomandazione n. 7, lett. c) del Codice di Corporate Governance sono da considerarsi di norma significative (i) in caso di corrispettivo corrisposto dalla Società ad una persona giuridica, organizzazione, studio professionale o società di consulenza, di cui l'amministratore abbia il controllo o partecipi in quanto *partner* o di cui sia amministratore esecutivo, qualora tale corrispettivo superi il 5% (cinque per cento) dell'ultimo fatturato annuo di tale persona giuridica, organizzazione, studio professionale o società di consulenza, oppure (ii) in caso di corrispettivo corrisposto dalla Società all'amministratore persona fisica che agisca quale professionista individuale, qualora tale corrispettivo superi il 5% (cinque per cento) dell'ultimo reddito complessivo percepito da tale persona fisica;
- (b) la remunerazione aggiuntiva di cui alla Raccomandazione n. 7, lett. d) del Codice di Corporate Governance è da considerarsi di norma significativa se risulta, su base annuale, almeno pari ad Euro 100.000 (centomila/00);

- (c) ferma restando la discrezionalità del Consiglio di Amministrazione nel valutare la specifica situazione tenendo conto del miglior interesse della Società, della significatività del rapporto e della sua idoneità a incidere sull'indipendenza dell'amministratore titolare del rapporto stesso.

In ottemperanza alle “*Norme di Comportamento del Collegio Sindacale di società quotate*” emesse dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e alle raccomandazioni del codice di corporate governance per le società quotate, cui la Società aderisce, il Collegio Sindacale uscente ha elaborato il proprio orientamento sulla composizione del Collegio Sindacale ritenuta ottimale, datato 27 febbraio 2026, da sottoporre agli azionisti. L'orientamento è disponibile presso la sede legale, sul sito internet della Società (www.dexelance.com) alla sezione Investors/Governance/Assemblea-degli-azionisti.

Le liste sono rese pubbliche dalla Società 21 (ventuno) giorni prima dell'Assemblea, ossia entro il 6 aprile 2026, con le modalità stabilite dalla disciplina vigente, presso la sede legale, sul sito internet della Società (www.dexelance.com) alla sezione Investors/Governance/Assemblea-degli-azionisti, nonché presso il sistema 1Info Storage (www.1info.it). Entro il medesimo termine dovrà pervenire la comunicazione dalla quale risulti la titolarità della partecipazione.

La nomina del Collegio Sindacale avviene secondo quanto di seguito indicato:

- (i) dalla lista che ha ottenuto il maggior numero di voti (**Lista di Maggioranza Sindaci**) sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, 2 (due) Sindaci effettivi e 1 (uno) Sindaco supplente;
- (ii) dalla lista che ha ottenuto il secondo maggior numero di voti e che non risulti collegata in alcun modo, neppure indirettamente, ai sensi dello statuto e della disciplina di legge e regolamentare *pro tempore* vigente, con coloro che hanno presentato o votato la Lista di Maggioranza Sindaci (**Lista di Minoranza Sindaci**) sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, il restante Sindaco effettivo – che assumerà la carica di Presidente del Collegio Sindacale – e l'altro Sindaco supplente.

Nel caso in cui più liste abbiano ottenuto lo stesso numero di voti, si procede a una nuova votazione di ballottaggio tra tali liste da parte di tutti gli aventi diritto al voto presenti in assemblea risultando eletti i candidati della lista che ottengano la maggioranza relativa.

In caso venga presentata una sola lista, l'assemblea delibera con le maggioranze di legge e tutti i Sindaci verranno eletti da tale lista, secondo il relativo ordine progressivo.

Qualora, a seguito della votazione per liste o della votazione dell'unica lista, non sia assicurata la composizione del Collegio Sindacale, nei suoi membri effettivi e/o nei suoi membri supplenti, conforme ai requisiti minimi previsti dalla legge e dai regolamenti *pro tempore* vigenti in materia di equilibrio tra i generi, il candidato a Sindaco effettivo e/o supplente del genere più rappresentato eletto come ultimo in ordine progressivo dalla Lista di Maggioranza Sindaci, o dall'unica lista, si intenderà non eletto e sarà sostituito dal candidato successivo, secondo l'ordine progressivo con cui i candidati risultano elencati, tratto dalla medesima lista ed appartenente all'altro genere.

Nel caso non sia stata presentata alcuna lista e nel caso in cui attraverso il meccanismo del voto per lista il numero di candidati eletti risulti inferiore al numero stabilito dallo statuto, l'assemblea, a seconda dei casi, nomina o integra il Collegio Sindacale con le maggioranze di legge, in modo comunque che sia assicurato il rispetto dei requisiti minimi previsti dalla legge e dai regolamenti *pro tempore* vigenti in materia di equilibrio tra i generi.

La presidenza del Collegio Sindacale spetta in tali ultimi casi, rispettivamente, al capolista dell'unica lista presentata ovvero alla persona nominata dall'assemblea nel caso non sia stata presentata alcuna lista.

Alla luce di quanto precede, si invitano gli azionisti a presentare proposte di delibera e a deliberare in merito a:

- (i) la nomina dei componenti del Collegio Sindacale;
- (ii) la nomina del Presidente del Collegio Sindacale;
- (iii) la determinazione del compenso del Collegio Sindacale.

La presente relazione è messa a disposizione del pubblico, sia presso la sede sociale sia attraverso la pubblicazione sul sito Internet della Società (www.dexelance.com) alla sezione "[Investors/Governance/Assemblea-degli-azionisti](http://www.dexelance.com/Investors/Governance/Assemblea-degli-azionisti)", nonché presso il sistema 1Info Storage (www.1info.it).

Milano, 16 marzo 2026

per il Consiglio di Amministrazione di Dexelance S.p.A.
Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

