RELAZIONE SULLA POLITICA IN MATERIA DI REMUNERAZIONE

E SUI COMPENSI CORRISPOSTI

(Relazione finanziaria annuale relativa all'esercizio 2024 – Aggiornata agli eventi significativi dell'esercizio 2025)

Approvata dal Consiglio di Amministrazione in data novembre 2024

PREMESSA METODOLOGICA E CONTESTO

La presente Relazione (di seguito la "Relazione") è redatta ai sensi dell'art. 123-ter del D.Lgs. 58/1998 (TUF) e accompagna il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024.

L'approvazione del progetto di bilancio 2024 avviene in un contesto temporale differito rispetto ai termini ordinari, a causa delle tensioni finanziarie che hanno interessato la Società nella prima parte del 2025 e che hanno reso necessaria l'attivazione di una Procedura di Composizione Negoziata della crisi, sfociata poi nell'operazione di salvataggio e ricapitalizzazione conclusasi nell'ottobre 2025.

Pertanto, pur avendo come oggetto principale la rendicontazione dell'esercizio 2024, la presente Relazione fornisce altresì una dettagliata rappresentazione degli eventi successivi verificatisi nel 2025, che hanno comportato un radicale mutamento dell'assetto proprietario (ingresso di Fortezza Capital Holding S.r.l.), della denominazione sociale (da Giglio Group S.p.A. a OPS eCom S.p.A.) e della struttura di governance.

La Relazione si articola in:

Sezione I: Illustrazione della Politica di Remunerazione per l'esercizio 2025/2026, definita dal nuovo Consiglio di Amministrazione insediatosi il 3 ottobre 2025.

Sezione II: Consuntivo dei compensi erogati nell'esercizio 2024 (sotto la precedente gestione), informativa sull'evoluzione dei compensi nel corso del 2025 e tabelle analitiche di dettaglio.

SEZIONE I – LA NUOVA POLITICA DI REMUNERAZIONE (2025-2026)

In considerazione della discontinuità aziendale, la Società ha adottato, a decorrere dall'ultimo trimestre 2025, una nuova politica retributiva allineata agli obiettivi del Piano di Risanamento e Rilancio.

1. Governance e Processo di Definizione

La definizione della politica retributiva ha seguito l'evoluzione della governance societaria:

Fino all'ottobre 2025, la Società ha operato in continuità con le politiche storiche di Giglio Group S.p.A..

Dal 3 ottobre 2025, con l'insediamento del nuovo Consiglio di Amministrazione nominato dall'Assemblea degli Azionisti, è stata introdotta una politica di remunerazione focalizzata sul contenimento dei costi fissi e sulla focalizzazione verso il turnaround industriale.

2. Struttura Retributiva del Nuovo Consiglio di Amministrazione (OPS eCom S.p.A.)

La politica retributiva attuale, valida per la chiusura dell'esercizio 2025 e per l'esercizio 2026, si basa su una componente fissa predeterminata, ritenuta adeguata a remunerare le competenze e le responsabilità connesse alla gestione della fase di start-up della "nuova" Società.

In conformità alle delibere dell'Assemblea del 3 ottobre 2025, i compensi sono così strutturati:

Presidente del Consiglio di Amministrazione: All'Avv. Filippo Fanelli è attribuito un compenso fisso annuo lordo di Euro 80.000,00, a fronte del ruolo di supervisione legale e istituzionale.

Amministratore Delegato: Al Dott. Ciro Di Meglio è attribuito un compenso fisso annuo lordo di Euro 85.000,00, quale corrispettivo per la gestione operativa e l'implementazione del piano industriale.

Consiglieri di Amministrazione: Ai consiglieri Dott. Fabio Del Corno, Dott.ssa Rosalba Chielli e Dott.ssa Iana Permiakova è riconosciuto un compenso fisso annuo lordo di Euro 40.000,00 ciascuno.

Componente Variabile: Allo stato attuale, non sono attivi sistemi di incentivazione variabile (MBO o Stock Option) per i nuovi amministratori. L'introduzione di eventuali componenti variabili sarà valutata a partire dall'esercizio 2026, subordinatamente al raggiungimento degli obiettivi di stabilità finanziaria previsti dal piano concordato con i nuovi investitori.

SEZIONE II – COMPENSI CORRISPOSTI NELL'ESERCIZIO 2024 ED EVENTI 2025

PARTE A – Consuntivo Esercizio 2024

(Gestione Giglio Group S.p.A. ante-ristrutturazione)

L'esercizio 2024 è stato caratterizzato dal perdurare di un contesto di mercato complesso e dall'emergere delle tensioni finanziarie che hanno poi condotto alla procedura di composizione negoziata. In tale scenario, la politica di remunerazione ha mantenuto un approccio conservativo, in linea con gli esercizi precedenti e senza l'attivazione di leve variabili.

1. Compensi del Consiglio di Amministrazione (2024) I compensi corrisposti agli amministratori in carica nel 2024 sono stati i seguenti:

Alessandro Giglio (Presidente e AD): Ha percepito un compenso fisso di Euro 200.000,00, in linea con quanto deliberato dall'Assemblea all'atto della nomina. Non sono stati erogati bonus variabili (MBO/LTI) in quanto gli obiettivi di performance non sono stati raggiunti.

Anna Maria Lezzi (Vice Presidente): Ha percepito un compenso fisso per la carica di Euro 25.000,00, oltre alla retribuzione spettante quale dirigente della Società.

Carlo Micchi (Consigliere e CFO): Ha percepito un compenso per la carica di Euro 25.000,00. Si segnala che il Dott. Micchi ha altresì percepito compensi professionali per il ruolo di Chief Financial Officer e Dirigente Preposto.

Consiglieri Indipendenti (Gesualdi, Grillo, Armella): Hanno percepito il compenso fisso onnicomprensivo di Euro 25.000,00 ciascuno per la partecipazione ai lavori consiliari e ai comitati endo-consiliari.

2. Collegio Sindacale (2024) Il Collegio Sindacale (Presidente Dott. Giorgio Mosci/Teodori) ha percepito i compensi stabiliti dall'Assemblea del 2021, pari a Euro 38.000 per il Presidente e Euro 32.000 per i Sindaci Effettivi.

PARTE B – Eventi Successivi: Evoluzione dei Compensi nel 2025

L'esercizio 2025, pur non essendo oggetto diretto della chiusura di bilancio 2024, viene qui esposto per fornire un quadro completo della discontinuità gestionale. L'evoluzione retributiva si divide in due fasi distinte.

Fase 1: Rinnovo e Gestione della Crisi (Gennaio – Ottobre 2025) In data 28 giugno 2025, l'Assemblea degli Azionisti ha proceduto al rinnovo del Consiglio di Amministrazione. In un'ottica di parziale revisione dei costi in pendenza della crisi, i compensi erano stati così rimodulati:

Alessandro Giglio: Confermato Presidente e AD con compenso invariato di Euro 200.000,00.

Consiglieri: Il compenso fisso per i consiglieri è stato ridotto da Euro 25.000 a Euro 23.000,00 annui.

Tuttavia, tale assetto è rimasto in vigore solo per pochi mesi. Con l'accettazione dell'offerta vincolante di Fortezza Capital Holding S.r.l., si è perfezionata l'operazione straordinaria che ha previsto le dimissioni irrevocabili dell'intero organo amministrativo.

Rinuncia e Manleva (Waiver): Come parte integrante degli accordi di ristrutturazione, l'Assemblea degli Azionisti ha deliberato la rinuncia all'azione di responsabilità nei confronti degli amministratori uscenti (Giglio, Lezzi, Micchi, Gesualdi, Grillo) e dei sindaci. A fronte di tale manleva, gli amministratori hanno rinunciato a qualsiasi pretesa economica, incluse indennità di fine mandato o risarcimenti per la cessazione

anticipata della carica. Di conseguenza, per il 2025, agli amministratori uscenti sono stati liquidati esclusivamente i ratei dei compensi fissi maturati fino alla data del 3 ottobre 2025.

Fase 2: Nuova Governance (Ottobre – Dicembre 2025) Dal 3 ottobre 2025, con il cambio di denominazione in OPS eCom S.p.A., sono entrati in vigore i nuovi compensi descritti nella Sezione I (Fanelli € 80k, Di Meglio € 85k, Consiglieri € 40k), che impatteranno sul bilancio 2025 per la sola quota di competenza dell'ultimo trimestre (pro-rata temporis).

TABELLE DI DETTAGLIO

Si riportano di seguito le tabelle redatte in conformità allo Schema 7-bis dell'Allegato 3A al Regolamento Emittenti Consob.

TABELLA 1: Compensi corrisposti ai componenti degli organi di amministrazione e di controllo

A. ESERCIZIO 2024 (Consuntivo - Gestione Giglio Group S.p.A.)

Nome e Cognome

Carica (2024)

Periodo carica

Compenso Fisso (€)

Bonus e Incentivi (€)

Altri Compensi (€) *

Totale (€)

Alessandro Giglio

Presidente e AD

01/01/24 - 31/12/24

200.000

0

-

200.000

Anna Maria Lezzi

Vice Presidente

01/01/24 - 31/12/24

25.000

0

76.072 (1)

101.072

Carlo Micchi

Consigliere

01/01/24 - 31/12/24

25.000

0

(2)

25.000

Francesco Gesualdi

Consigliere Ind.

01/01/24 - 31/12/24

25.000

0

-

25.000

Maria C. Grillo

Consigliere Ind.

01/01/24 - 31/12/24

25.000

0

-

25.000

Collegio Sindacale

Sindaci

01/01/24 - 31/12/24

102.000 (3)

-

-

102.000

Esporta in Fogli

(1) Retribuzione lorda da lavoro dipendente quale dirigente della Società. (2) Il Dott. Micchi ha percepito separatamente compensi professionali per il ruolo di CFO e Dirigente Preposto, non inclusi nel compenso di amministratore qui esposto. (3) Compenso complessivo dell'organo (Presidente + 2 Sindaci Effettivi).

B. ESERCIZIO 2025 (Proiezione Pro-Rata - Gestione Transitoria e Nuova Governance)

Nome e Cognome

Carica (2025)

Periodo carica

Compenso Fisso (€) (Rateo)

Indennità Fine Carica

Totale (€)

CONSIGLIO USCENTE (Ex Giglio)

Alessandro Giglio

Ex Pres. e AD

01/01/25 - 03/10/25

150.000

0 (Rinuncia)

150.000

Anna Maria Lezzi

Ex Vice Pres.

01/01/25 - 03/10/25

18.250

0 (Rinuncia)

18.250

Carlo Micchi

Ex Consigliere

01/01/25 - 03/10/25

18.250

0 (Rinuncia)

18.250

F. Gesualdi / M.C. Grillo

Ex Consiglieri

01/01/25 - 03/10/25

18.250 (cad.)

0 (Rinuncia)

18.250 (cad.)

NUOVO CONSIGLIO (OPS eCom)

Filippo Fanelli

Presidente

03/10/25 - 31/12/25

20.000

-

20.000

Ciro Di Meglio

Amministratore Del.

03/10/25 - 31/12/25

21.250

-

21.250

F. Del Corno / R. Chielli / I. Permiakova

Consiglieri

03/10/25 - 31/12/25

10.000 (cad.)

-

10.000 (cad.)

Esporta in Fogli

TABELLA 2: Piani di Stock-Option

Beneficiari

Piano

Stato 2024/2025

Note

Amministratori Uscenti (Giglio, Lezzi, ecc.)

Piani 2018-2021

Decaduti

I piani precedenti sono decaduti o sono stati oggetto di rinuncia in sede di dimissioni (Ottobre 2025).

Nuovi Amministratori

-

Nessun piano

Al 31/12/2025 non risultano assegnati nuovi piani di Stock Option.

Esporta in Fogli

TABELLA 3: Partecipazioni detenute

Si segnala che le partecipazioni detenute dagli amministratori uscenti (Alessandro Giglio, tramite Meridiana Holding, e Anna Maria Lezzi, tramite Luxury Cloud) hanno subito una significativa diluizione per effetto dell'Aumento di Capitale riservato a Fortezza Capital Holding S.r.l. deliberato ed eseguito nell'ottobre 2025, che ha conferito al nuovo socio di maggioranza il controllo della Società.

Per il Consiglio di Amministrazione Il Presidente Avv. Filippo Fanelli