

FUNZIONI CRO

A - Inquadramento organizzativo

Il Chief Restructuring Officer (“**CRO**”), ha funzioni di controllo e monitoraggio sull’attuazione ed esecuzione di tutte le operazioni previste (i) dal piano di risanamento *ex art. 67 lett. d. L.F.* approvato dal Consiglio di Amministrazione (il “**Piano**”) anche con riferimento alle società controllate, e (ii) dall’accordo di risanamento sottoscritto dalla Società con gli istituti di credito e con gli obbligazionisti (l’**“Accordo di Risanamento”**).

Al fine di rendere efficace il sistema di controllo, i responsabili di ogni funzione riporteranno funzionalmente direttamente al CRO e per le sole funzioni di amministrazione, finanziarie e controllo in termini sia di pianificazione degli obiettivi sia di consuntivazione e verifica delle performance.

I Consigli di Amministrazione di algoWatt S.p.A. e di Italeaf S.p.A. hanno l’obbligo di invitare e il CRO ha il diritto di partecipare a ciascuna riunione dei Consigli di Amministrazione, senza diritto di voto.

B - Principali responsabilità

1. Verifica periodica dell’operatività del dipartimento amministrativo, con particolare riguardo alle seguenti materie:
 - a. corretta e tempestiva alimentazione della contabilità generale, della contabilità clienti e fornitori e della contabilità analitica
 - b. redazione del bilancio d’esercizio e del bilancio consolidato
 - c. gestione della fiscalità ordinaria (imposte dirette, indirette, IMU) e tax planning.
2. Verifica della gestione della tesoreria e dei rapporti con le banche, con particolare riguardo alle seguenti materie:
 - a. pianificazione, gestione e ottimizzazione dei flussi di cassa di breve termine attraverso
 - (i) redazione e l’aggiornamento del budget di tesoreria
 - (ii) consuntivazione periodica dei flussi finanziari e l’analisi degli scostamenti rispetto al budget
 - b. monitoraggio della coerenza tra l’attività operativa, la pianificazione dei flussi finanziari e le politiche di finanziamento in ambito sia corporate sia di singoli progetti immobiliari, e la sottoscrizione, con firma congiunta con uno dei Consiglieri Delegati, delle richieste di erogazione relative alla nuova finanza messa a disposizione della Società dagli istituti di credito nel contesto del Piano, sulla base delle esigenze di cassa della Società sulla base del Piano
 - c. ottimizzazione dei flussi di cassa attraverso la gestione delle linee di finanziamento disponibili.
3. Verifica dei sistemi di:
 - a. pianificazione e controllo di gestione

- (i) set-up, formalizzazione e implementazione di policy e procedure di pianificazione e controllo
 - (ii) monitoraggio di rispetto delle procedure da parte di tutte le funzioni aziendali al fine di assicurare la disponibilità, la completezza e l'attendibilità dei dati e delle informazioni di naturale gestionale e supporto della pianificazione finanziaria
- b. Redazione del budget annuale
- (i) definizione degli obiettivi annuali di tutte le funzioni aziendali, coerentemente con la pianificazione di medio/lungo termine
 - (ii) politica dei costi di struttura/funzionamento e cost controlling in conformità a quanto previsto dal Piano e dell'Accordo di Risanamento
 - 1. analisi della struttura dei costi e identificazione delle principali aree di ottimizzazione ed efficientamento
 - 2. efficientamento dell'organico e identificazione delle azioni più idonee al fine di ridurre i costi di funzionamento
4. Responsabile del monitoraggio ed esecuzione delle operazioni di finanza straordinaria approvate, a seconda dei casi, dall'assemblea dei soci e/o consiglio di amministrazione in conformità con il Piano e le disposizioni dell'Accordo di Risanamento, dal punto di vista operativo, finanziario e fiscale. In particolare nell'ambito della dimissione delle attività *non core*.

C – Ulteriori funzioni

In aggiunta alle funzioni sopra indicate, il CRO sarà tenuto a verificare, predisponendo e fornendo ai Creditori Aderenti e, per essi, all'Agente, apposita comunicazione, che alla data del 31 dicembre 2021 AlgoWatt abbia perfezionato dismissioni relative agli *Asset* in Dismissione AlgoWatt e agli *Asset* in Dismissione *Leasing* AlgoWatt che abbiano avuto l'effetto di far conseguire ad AlgoWatt stessa flussi netti di cassa pari ad almeno Euro 9.000.000,00 (novemilioni/00); e ciò ai fini dell'operatività del Termine di Grazia come previsto e disciplinato nell'Accordo di Risanamento.

Il CRO sarà, inoltre, tenuto a redigere e a consegnare ai Creditori Aderenti il Documento di Monitoraggio (come qualificato nell'Accordo di Risanamento):

- (i) con riferimento all'esercizio sociale che si chiude al 31 dicembre 2021, contenente un raffronto puntuale tra le *performance (i)* aziendali e del processo di valorizzazione degli *Asset* in Dismissione e degli *asset* già eventualmente ceduti alla Data di Stipula - relative a tale esercizio - previste dal Piano di Risanamento, anche con riferimento ai relativi proventi netti e al relativo utilizzo secondo i termini previsti dal Piano di Risanamento, e *(ii)* quelle effettivamente realizzate in tale esercizio da parte delle Società, ciascuna per quanto di propria competenza; e

- (ii) con riferimento a ciascun semestre solare (*i.e.* 30 giugno e 31 dicembre), a decorrere dal 30 giugno 2022 (compreso), contenente una analisi completa dello stato di avanzamento di tutte le *performance* aziendali e del processo di valorizzazione di ciascuno degli *Asset* in Dismissione alla base del Piano di Risanamento, restando inteso che il documento riferito al semestre del 31 dicembre di ogni anno dovrà anche contenere un raffronto puntuale tra le *performance* (i) aziendali e del processo di valorizzazione degli *Asset* in Dismissione previsti dal Piano di Risanamento, anche con riferimento ai relativi proventi netti e al relativo utilizzo secondo i termini previsti dal Piano di Risanamento, e (ii) quelle effettivamente realizzate nel corso dell'esercizio, tenuto conto delle *performance* registrate nel semestre precedente), da parte delle Società, ciascuna per quanto di propria competenza.

Il Documento di Monitoraggio dovrà essere consegnato dal CRO ai Creditori Aderenti, per il tramite dell'Agente, entro (i) 180 (centottanta) giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale al 31 dicembre 2021, con riferimento a tale esercizio, e (ii) entro i 90 (novanta) giorni dalla chiusura di ciascun semestre solare di ciascun anno (*i.e.* 30 giugno e 31 dicembre) a decorrere dal 30 giugno 2022 (compreso), sottoscritto dal legale rappresentante *pro tempore*.