

**DOCUMENTO INFORMATIVO
RELATIVO AD OPERAZIONI DI MAGGIORE RILEVANZA
CON PARTI CORRELATE**

**sull'operazione di finanziamento erogato dal dott. Roberto Provenzano, socio e
Amministratore Delegato di Soft Strategy S.p.A., dell'importo massimo di Euro 450.000,00**

**ai sensi dell'art. 10 della PROCEDURA PER OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE
Soft Strategy S.p.A.**

Il presente documento informativo è stato messo a disposizione del pubblico presso la sede operativa di Soft Strategy S.p.A. e sul sito internet della Società (www.soft-strategy.com), in data 23 dicembre 2013

INDICE

Premessa	Pag. 3
1. Avvertenze	
1.1 Rischi connessi ai potenziali conflitti di interessi derivanti dall'Operazione con parte correlata	Pag. 3
2. Informazioni relative all'Operazione	
2.1 Descrizione delle caratteristiche, modalità, termini e condizioni dell'Operazione	Pag. 4
2.2 Indicazione delle parti correlate con cui l'Operazione è stata posta in essere, della natura della correlazione e, ove di ciò sia data notizia all'organo di amministrazione, della natura e della portata degli interessi di tali parti nell'Operazione	Pag. 4
2.3 Indicazione delle motivazioni economiche e della convenienza dell'Operazione per Soft Strategy	Pag. 5
2.4 Modalità di determinazione del corrispettivo dell'Operazione e valutazione circa la sua congruità rispetto ai valori di mercato di operazioni simili	Pag. 5
2.5 Illustrazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari della Operazione	Pag. 5
2.6 Incidenza sui compensi dell'organo di amministrazione della Società e/o di società da questa controllate in conseguenza dell'Operazione	Pag. 6
2.7 Eventuali componenti degli organi di amministrazione e di controllo, direttori generali e dirigenti della Società coinvolti nell'Operazione	Pag. 6
2.8 Indicazione degli organi o degli amministratori che hanno condotto o partecipato alle trattative	Pag. 6
2.9 Se la rilevanza dell'Operazione deriva dal cumulo di più operazioni compiute nel corso dell'esercizio con una stessa parte correlata, o con soggetti correlati sia a quest'ultima sia alla Società, le informazioni indicate nei precedenti punti devono essere fornite con riferimento a tutte le predette operazioni	Pag. 7
Allegato 1 Parere favorevole del Comitato Operazioni con Parti Correlate	

PREMESSA

Il presente documento informativo (di seguito “**Documento Informativo**”) è stato predisposto da Soft Strategy S.p.A. (di seguito “**Soft Strategy**” o “**Società**”) ai sensi dell’art. 2 del Regolamento Parti Correlate per gli Emittenti AIM, nonché dell’art. 10 della procedura per le operazioni con parti correlate approvata dal Consiglio di Amministrazione di Soft Strategy del 24 settembre 2012 (di seguito “**Procedura**”).

Il presente Documento Informativo è stato predisposto in relazione alla delibera approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 16 dicembre 2013, ai sensi dell’art. 6 della Procedura, e avente a oggetto il finanziamento (di seguito “**Finanziamento**”) concesso dal dott. Roberto Provenzano, che alla data del presente Documento Informativo detiene una partecipazione nella Società pari al 12,98% e ricopre la carica di Amministratore Delegato della stessa. Il Consiglio di Amministrazione ha deliberato favorevolmente in merito all’operazione di finanziamento in data 16 dicembre 2013, stabilendo le condizioni e i termini del Finanziamento per un importo massimo complessivo pari a Euro 450.000,00 (l’“**Operazione**”).

L’Operazione, considerato anche il complessivo valore economico, si configura come operazione di maggiore rilevanza con parti correlate ai sensi dell’art. 10 della Procedura.

Il presente Documento Informativo, pubblicato in data 23 dicembre 2013, è a disposizione del pubblico presso la sede operativa della Società in Roma, Corso di Francia, n. 158, e sul sito internet della Società (www.soft-strategy.com) nella sezione Investor Relations.

1. AVVERTENZE

1.1 Rischi connessi ai potenziali conflitti di interessi derivanti dall’Operazione con parte correlata

In relazione all’Operazione, non si segnalano alla data del Documento Informativo, ulteriori situazioni di potenziale conflitto di interessi diversi da quelli tipici delle operazioni con parti correlate, né a rischi diversi da quelli tipicamente inerenti operazioni di finanziamento.

Il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate della Società (di seguito il “**Comitato**”), così come definito dall’art. 1 della Procedura, è stato informato dei termini e delle condizioni dell’Operazione, ed è stato coinvolto nella fase istruttoria e nelle trattative attraverso la ricezione di

un flusso di informazioni tempestivo ed adeguato e ha rilasciato il proprio parere favorevole in merito all'Operazione stessa, allegato al presente Documento Informativo quale **Allegato 1**.

2. INFORMAZIONI RELATIVE ALL'OPERAZIONE

2.1 Descrizione delle caratteristiche, modalità, termini e condizioni dell'Operazione

L'Operazione, che costituisce oggetto della delibera consiste nella messa a disposizione della Società di un finanziamento soci fruttifero da parte del dott. Roberto Provenzano. In particolare i termini e le condizioni della del Finanziamento sono i seguenti:

- il Finanziamento è stato concesso per l'importo massimo di Euro 450.000,00;
- il Finanziamento sarà erogato mediante un unico versamento, da effettuarsi entro il 31 dicembre 2013;
- il Finanziamento produrrà interessi nella misura del 6,5% (sei virgola cinque per cento) per anno;
- il rimborso da parte di Soft Strategy dovrà avvenire in un'unica rata con scadenza 31 marzo 2014;

Circa le modalità e la tempistica di esecuzione dell'Operazione, la Società ha già provveduto ad effettuare, in data 22 novembre 2013, la richiesta di erogazione del Finanziamento.

2.2 Indicazione delle parti correlate con cui l'Operazione è stata posta in essere, della natura della correlazione e, ove di ciò sia data notizia all'organo di amministrazione, della natura e della portata degli interessi di tali parti nell'Operazione

Il soggetto che si configura come parte correlata è il dott. Roberto Provenzano, socio di Soft Strategy con una partecipazione pari al 12,98% e Amministratore Delegato della stessa.

Il dott. Roberto Provenzano, attuale Amministratore Delegato di Soft Strategy, risulta, dunque, essere parte correlata in quanto, ai sensi del combinato disposto dell'Allegato 1, art. 1, delle linee guida approvate da Borsa Italiana S.p.A. per le operazioni con Parti Correlate compiute da società quotate sull'AIM Italia e della Procedura, è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche della Società.

L'Operazione, considerato il complessivo valore economico della delibera, si configura come operazione di maggiore rilevanza con parti correlate ai sensi della Procedura adottata dalla Società.

2.3 Indicazione delle motivazioni economiche e della convenienza dell'Operazione per Soft Strategy

In merito alle motivazioni economiche e alla convenienza dell'Operazione per la Società, il Consiglio di Amministrazione ha evidenziato che attraverso il compimento della suddetta Operazione, Soft Strategy avrà la possibilità di provvedere all'estinzione dei debiti nei confronti dell'Erario che non possono essere dilazionati e la cui mancata e tempestiva estinzione comporterebbe l'applicazione di sanzioni da parte dell'autorità fiscale, con gravi conseguenze negative sulla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.

Il Comitato ha rilevato come siano da ritenersi ragionevoli gli interessi, i vantaggi, le motivazioni e le convenienze economiche sopra evidenziate e come l'Operazione sia stata conclusa a condizioni più vantaggiose – in ragione della tempistica di realizzazione, dei costi a carico della Società e della totale assenza di oneri derivanti dalla prestazione di garanzie di qualsivoglia natura – di quelle altrimenti ottenibili sul mercato creditizio, ha proceduto a rilasciare in autonomia il proprio parere favorevole in merito all'Operazione.

In merito ai potenziali rischi derivanti dall'Operazione per la Società, il Comitato non ha identificato particolari rischi.

2.4 Modalità di determinazione del corrispettivo dell'Operazione e valutazioni circa la sua congruità rispetto ai valori di mercato di operazioni similari

In merito al corrispettivo dell'Operazione si ribadisce che il Finanziamento prevede l'applicazione di un tasso di interessi pari al 6,5% su base annua. In ragione della tempistica di realizzazione, dei costi a carico della Società e della totale assenza di oneri derivanti dalla prestazione di garanzie di qualsivoglia natura – l'Operazione è stata conclusa a condizioni più vantaggiose di quelle altrimenti ottenibili sul mercato creditizio e, pertanto, si configura come operazione non conclusa a condizioni di mercato.

2.5 Illustrazione degli effetti economici, patrimoniali e finanziari dell'Operazione

L'Operazione si configura quale Operazione di Maggiore Rilevanza tra Parti Correlate ai sensi della Procedura adottata dalla Società, in quanto *l'indice di rilevanza del controvalore* della stessa Operazione, risulta superiore alla soglia del 5%.

Gli effetti patrimoniali dell'Operazione, consistono in:

- incremento dei debiti verso soci pari ad Euro 450.000,00 al momento dell'erogazione del Finanziamento e fintantoché non venga effettuato il rimborso finale;
- incremento delle disponibilità liquide o equivalenti per importi pari ad Euro 450.000,00 al momento dell'erogazione del Finanziamento e fintantoché non venga effettuato il rimborso finale.

2.6 Incidenza sui compensi dei componenti dell'organo di amministrazione della Società e/o di società da questa controllate in conseguenza dell'Operazione

L'Operazione non comporta alcuna variazione dei compensi dei componenti dell'organo di amministrazione di Soft Strategy né di alcuna delle società dalla stessa controllate.

2.7 Eventuali componenti degli organi di amministrazione e di controllo, direttori generali e dirigenti della Società coinvolti nell'Operazione

Nell'Operazione è coinvolto il solo dott. Roberto Provenzano, Amministratore Delegato di Soft Strategy, mentre non sono coinvolti quali parti correlate, altri componenti degli organi di amministrazione e di controllo, direttori generali e dirigenti della Società.

2.8 Indicazione degli organi o degli amministratori che hanno condotto o partecipato alle trattative

Il prof. Fabio Addis, in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, ha svolto l'attività di negoziazione con il dott. Roberto Provenzano, in merito alle modalità e ai termini del Finanziamento. L'art. 3 della Procedura adottata dalla Società prevede che le operazioni di maggiore rilevanza con parti correlate siano approvate dall'Organo Delegato ovvero dal Consiglio di Amministrazione della Società, previo parere favorevole del Comitato, che deve esprimersi sull'interesse della Società al compimento dell'operazione, nonché sulla convenienza e correttezza sostanziale delle relative condizioni.

In data 21 novembre 2013, il Comitato, in conformità alle previsioni di cui all'art. 3 della Procedura, ha rilasciato parere favorevole sull'interesse della Società al compimento dell'Operazione, nonché sulla convenienza e correttezza sostanziale delle relative condizioni.

In data 16 dicembre 2013 il Consiglio di Amministrazione della Società, rilevando l'interesse della Società al compimento dell'Operazione nonché la convenienza e la correttezza sostanziale delle relative condizioni, ha approvato l'Operazione, nonché ha deliberato di provvedere alle comunicazioni conseguenti prescritte dalla Procedura.

2.9 Se la rilevanza dell'Operazione deriva dal cumulo di più operazioni compiute nel corso dell'esercizio con una stessa parte correlata, o con soggetti correlati sia a quest'ultima sia alla Società, le informazioni indicate nei precedenti punti devono essere fornite con riferimento a tutte le predette operazioni

Si precisa che la rilevanza dell'Operazione oggetto del presente Documento Informativo non deriva dal cumulo di più operazioni compiute nel corso dell'esercizio con stesse parti correlate o con soggetti correlati sia a quest'ultima sia alla Società.

* * * * *

Roma, 23 dicembre 2013

L'Amministratore Delegato

Roberto Provenzano

Allegato 1

COMITATO PARTI CORRELATE DI SOFT STRATEGY S.P.A.

Parere

sull'interesse della Società al compimento di Operazione con Parti Correlate nonché sulla convenienza e sulla correttezza sostanziale delle relative condizioni

Il Comitato Parti Correlate di Soft Strategy S.p.A. (di seguito: "la Società"), composto da **Fabio Addis**, Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società, e **Tiziana Di Vincenzo**, Presidente del Collegio Sindacale della Società, si riunisce in data 21 novembre 2013, presso la sede legale della Società in Piazza del Fante, 8, in Roma per rendere un parere ai sensi della PROCEDURA PER LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE approvata dal Consiglio di Amministrazione di Soft Strategy S.p.A. nella riunione del 24 settembre 2012.

Il parere, in base alla citata procedura, si rende necessario in relazione ad una operazione di finanziamento della Società in forza di un contratto di mutuo nel quale la parte mutuante è costituita dall'Amministratore Delegato, nonché azionista, della Società, dott. Roberto Provenzano.

La natura della correlazione è identificabile nella circostanza che il contratto in questione ha come parti da un lato la Società e dall'altro l'Amministratore Delegato della Società stessa, il quale rientra nella definizione di "*dirigenti con responsabilità strategiche*" ai sensi dell'Allegato 1 del Regolamento 12.3.2010, n. 17221.

Quanto alle caratteristiche generali dell'operazione, essa ha ad oggetto un finanziamento fruttifero per un importo pari ad Euro 450.000. Il saggio degli interessi è previsto al 6,5 % su base annua, mentre l'erogazione della somma è prevista in un'unica rata da versare nel più breve tempo possibile e comunque entro il mese di dicembre del corrente anno.

Le motivazioni che inducono al compimento di questa operazione sono rappresentate dalla esigenza della Società di poter prontamente disporre della somma di denaro derivante dal finanziamento in questione allo scopo di provvedere sollecitamente all'estinzione di debiti nei confronti dell'Erario che non possono essere dilazionati e la cui mancata, tempestiva estinzione comporterebbe gravi conseguenze negative per la Società.

Il corrispettivo dell'operazione è costituito dagli interessi sulla somma erogata, calcolati al tasso del 6,5% su base annua.

La tempistica dell'operazione prevede l'erogazione della somma nel mese di dicembre del corrente anno e la restituzione di essa al 31 marzo 2014.

In sintesi, dall'operazione di finanziamento in questione per la Società deriva l'obbligazione di restituzione della somma erogata (Euro 450.000) nonché l'obbligazione della corresponsione degli interessi al tasso del 6,5% su base annua. Si tratta di operazione manifestamente più vantaggiosa – in ragione della tempistica di realizzazione, dei costi a carico della Società e della totale assenza di oneri derivanti dalla prestazione di garanzie di qualsivoglia natura – di quella altrimenti ottenibile sul mercato creditizio, la cui giustificazione in termini economici appare fondata sull'interesse della parte correlata a mettere a disposizione della Società la liquidità di cui essa abbisogna nel breve periodo intercorrente tra l'erogazione della somma (dicembre 2013) e la sua restituzione (marzo 2014).

In considerazione di quanto su esposto, il Comitato Parti Correlate di Soft Strategy S.p.A. esprime parere pienamente favorevole al compimento dell'operazione con parte correlata precedentemente descritta.

Roma, lì 21 novembre 2013

Fabio Addis
Presidente del Consiglio di Amministrazione

Tiziana Di Vincenzo
Presidente del Collegio Sindacale