

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE PROPOSTE ALL'ORDINE DEL  
GIORNO  
DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI GRIFAL S.P.A.**

del 24 aprile 2024 in unica convocazione

Cologno al Serio (BG), 9 aprile 2024

- 1. Esame e approvazione del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2023, corredato della relazione della Società di Revisione e del Collegio Sindacale. Presentazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocati in Assemblea ordinaria per proporVi l'approvazione del bilancio di esercizio di Grifal S.p.A. ("Grifal" o "Società") al 31 dicembre 2023, il cui progetto è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 25 marzo 2024, unitamente alla Relazione degli Amministratori sulla gestione, alla relazione della Società di Revisione e del Collegio Sindacale.

Contestualmente, viene inoltre presentato il bilancio consolidato del gruppo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, già approvato dal Consiglio di Amministrazione nella medesima seduta del 25 marzo 2024.

In particolare, il Consiglio di Amministrazione sottolinea che il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile netto di Euro 379.840.

Per tutte le informazioni e i commenti di dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione, messa a disposizione del pubblico, insieme con il bilancio di esercizio, il bilancio consolidato, la relazione dei Sindaci e della Società di revisione, presso la sede legale, nonché sul sito *internet* della Società [www.grifal.it](http://www.grifal.it), Sezione "*Investors/Financial reports*", nei termini previsti dalla vigente normativa.

Alla luce di quanto esposto, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente

**Proposta di deliberazione:**

*"L'Assemblea ordinaria di Grifal S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, esaminati i dati del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 e preso atto dei dati del bilancio consolidato al 31 dicembre 2023, con le relative Relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione*

***delibera***

- 1. di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023".*

## 2. Destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

il Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 della Società il cui progetto è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 25 marzo 2024, evidenzia un utile netto pari a Euro 379.840. Sul punto si rinvia a quanto meglio illustrato nelle note illustrative al Bilancio di esercizio predisposto dal Consiglio di Amministrazione della Società.

Si rinvia alla documentazione sopra richiamata per maggiori informazioni sul presente punto all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria.

In relazione ai risultati conseguiti, Vi proponiamo di destinare l'utile di Euro 379.840 come segue:

- Euro 18.992, pari al 5%, a riserva legale
- Euro 360.848 a copertura perdite precedenti

Alla luce di quanto esposto, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente

### **Proposta di deliberazione:**

*"L'Assemblea degli Azionisti di Grifal S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, esaminati i dati del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, con le relative Relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione*

### **Delibera**

1. *di destinare l'utile di Euro 379.840 come segue:*
  - *Euro 18.992, pari al 5%, a riserva legale;*
  - *Euro 360.848 a copertura perdite precedenti.*
2. *di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione ogni più ampio potere per dare esecuzione, anche a mezzo di procuratori, alla presente deliberazione e, se del caso, depositarla per l'iscrizione presso il Registro delle Imprese, accettando e introducendo nella medesima le modificazioni, aggiunte o soppressioni, formali e non sostanziali, eventualmente richieste dalle Autorità competenti."*

### **3. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. n. 39/2010 per il periodo 2024-2026 e determinazione del relativo corrispettivo. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Signori Azionisti,

con riferimento al terzo argomento all'ordine del giorno di parte ordinaria, siete stati convocati in Assemblea per l'approvazione della proposta relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Società e per la determinazione del relativo corrispettivo.

Si ricorda che in data 29 aprile 2020 l'Assemblea ordinaria della Società - in considerazione dell'acquisizione da parte di Grifal della qualifica di emittente strumenti finanziari diffusi tra il pubblico in misura rilevante e pertanto dello *status* di "ente sottoposto a regime intermedio" ("ESRI") ai sensi dell'art. 19-bis, comma 1, lettera (a), del D. Lgs. n. 39/2010 s.m.i. ("Decreto") – aveva conferito, su proposta del Collegio Sindacale della Società, a BDO Italia S.p.A. l'incarico per la revisione legale dei conti per il periodo 2020 - 2028 ai sensi degli artt. 13 e 17 del Decreto ("Incarico").

L'art. 17 del Decreto applicabile agli ESRI prevede che l'incarico del revisore legale dei conti sia conferito per un periodo pari a nove esercizi, nonché disposizioni volte a garantire l'indipendenza del revisore stesso.

Al riguardo, si segnala che la Legge 5 marzo 2024 n. 21 recante "Interventi a sostegno della competitività dei capitali e delega al Governo per la riforma organica delle disposizioni in materia di mercati dei capitali recate dal testo unico di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e delle disposizioni in materia di società di capitali contenute nel codice civile applicabili anche agli emittenti", in vigore dal 27 marzo 2024 ("Legge"), ha disposto l'abrogazione della lettera (a) dell'articolo 19-bis, comma 1, del Decreto che includeva tra gli ESRI "le società emittenti strumenti finanziari, che, ancorché non quotati su mercati regolamentati, sono diffusi tra il pubblico in maniera rilevante" (si veda art. 4, comma 2 della Legge), con l'effetto che Grifal non è più soggetta a quanto previsto all'art. 17 del Decreto, che, si ricorda, imponeva agli emittenti diffusi, in quanto ESRI, di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per nove esercizi.

In considerazione di ciò, l'Incarico si intende venuto meno per effetto dell'entrata in vigore della Legge e occorre, pertanto, deliberare, previa risoluzione consensuale del medesimo Incarico, il conferimento di un nuovo incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.lg. n. 39/2010, e dunque per un periodo pari a tre esercizi, nonché determinare il corrispettivo spettante alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico.

Il Collegio Sindacale ha predisposto, ai sensi della normativa applicabile, la propria proposta motivata, contenente la propria raccomandazione, onde consentire all'Assemblea di assumere le determinazioni di competenza circa la risoluzione consensuale dell'Incarico e il conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per gli esercizi 2024-2026 a BDO Italia S.p.A., determinando i corrispettivi spettanti alla società di revisione legale prescelta per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tali corrispettivi durante l'incarico stesso.

\*o\*o\*

Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, preso atto della proposta del Collegio Sindacale (allegata alla presente Relazione) e della raccomandazione contenuta nella stessa, Vi invita ad assumere la seguente

#### **Proposta di deliberazione:**

*"L'Assemblea degli Azionisti di Grifal S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, preso atto della proposta motivata predisposta dal Collegio Sindacale,*

**Delibera**

- 1) *di approvare, previa risoluzione consensuale del mandato di revisione legale in essere conferito in data 29 aprile 2020 a BDO Italia S.p.A., il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti di Grifal S.p.A. alla società di revisione BDO Italia S.p.A., con sede legale in Viale Abruzzi, 94 – 20131 Milano, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911, per gli esercizi 2024-2026, fatte salve le cause di cessazione anticipata, per lo svolgimento delle attività, incluse la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura al 31 dicembre 2024, 2025 e 2026 e la revisione limitata del bilancio intermedio semestrale consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura al 30 giugno 2024, 2025 e 2026, nonché alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione che comprende criteri di adeguamento dei corrispettivi, i cui termini economici per ciascun esercizio 2024, 2025 e 2026, sono di seguito sintetizzati:*
  - *Euro 14.000: revisione legale del bilancio d'esercizio di Grifal S.p.A. e verifica della regolare tenuta della contabilità;*
  - *Euro 10.500: revisione del bilancio consolidato annuale;*
  - *Euro 10.500: revisione limitata del bilancio intermedio semestrale consolidato.*
- 2) *di conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, con facoltà di subdelega, per provvedere, anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative".*

Per il Consiglio di Amministrazione - Il Presidente

Fabio Angelo Gritti