

OSSERVAZIONI DEL COLLEGIO SINDACALE

SULLA RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI GIGLIO GROUP S.P.A.¹, SULLA PROPOSTA DI DELIBERAZIONE AL PUNTO 1.2 DELL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI CONVOCATA PER IL 28 GIUGNO 2024

* * *

Signori Azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione della Società Vi ha convocato il 28 giugno 2024 in Assemblea per deliberare, tra l'altro, in merito al seguente punto all'Ordine del Giorno:

... omissis ...

1.2 Eventuali provvedimenti ai sensi dell'art. 2446 del Codice Civile. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

... omissis ...

In questa sede, il Collegio Sindacale esprime le proprie osservazioni sulla Relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione della Giglio Group S.p.a. ai sensi dell'art. 125-ter del Testo Unico della Finanza, dell'art. 2446 c.c. e dell'art. 74 del Regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche ed integrazioni (il "Regolamento Emittenti"), in conformità con il contenuto di cui allo schema n. 5 dell'allegato 3/a (la "Relazione") e pubblicata sul sito internet della Società.

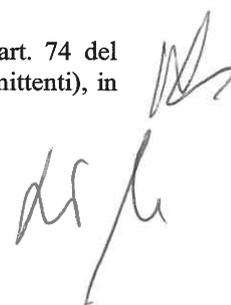
In particolare, il presente documento si riferisce, al punto 1.2 dell'Ordine del Giorno, avendo il Collegio Sindacale già riferito in tema di Bilancio nella propria Relazione sull'esercizio 2023, cui si rinvia per quanto possa occorrere.

* * *

I. Situazione patrimoniale ed economica

I prospetti contabili contenuti nella Relazione qui in esame illustrano la situazione patrimoniale, la situazione finanziaria, i dati economici e le prospettive di continuità con la prevedibile evoluzione

¹ Redatta ai sensi dell'art. 125-ter del testo unico della finanza, dell'art. 2446 del codice civile e dell'art. 74 del regolamento Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche ed integrazioni (regolamento emittenti), in conformità con lo schema n. 5 dell'allegato 3/a del medesimo regolamento.



della gestione.

La Situazione patrimoniale ed economica riportata nella Relazione degli amministratori evidenzia una perdita al 31 dicembre 2023 pari a Euro 3.946 migliaia ed un Patrimonio Netto positivo pari a Euro 1.377 migliaia. Si rimanda integralmente alla Relazione Finanziaria per l'illustrazione di tutti gli aspetti di dettaglio relativi alla situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società.

I prospetti contabili al 31 dicembre 2023 sono presentati all'Assemblea degli Azionisti insieme con la proposta:

- *ad approvare il Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2023 in ogni sua parte e risultanza;*
- *per le perdite al 31.12.2023, ritenendo che le ragioni indicate nella Relazione sulla Gestione quali presupposto della continuità aziendale e le iniziative ivi indicate costituiscano anche lo strumento che rende possibile il recupero della redditività entro l'esercizio successivo, a riportare a nuovo la perdita di esercizio 2023, precisandosi che se entro l'esercizio successivo la perdita non risulta diminuita a meno di un terzo, l'assemblea ordinaria che approva il bilancio di tale esercizio dovrà ridurre il capitale in proporzione delle perdite accertate ai sensi dell'art. 2446 comma 2 del codice civile.*
- *Vi invitiamo altresì a valutare la possibilità di utilizzare parte delle riserve esistenti, (come incrementate anche ad esito dell'aumento di capitale perfezionato il 20 dicembre 2023, per ripianare le perdite maturate al 31.12.2020 (pari ad Euro 8.419.120) e al 31.12.2021 (pari ad Euro 3.123.461), con la conseguente riduzione delle riserve ad Euro 15.956 migliaia."*

II. Valutazione degli amministratori sulla continuità aziendale

A questo riguardo, si rimanda in particolare al paragrafo 40 del Bilancio di esercizio della Giglio Group S.p.A. nel quale è rappresentato come gli Amministratori, *Pur in presenza di significative incertezze legate all'attuale situazione patrimoniale, all'ammontare di debiti scaduti, alla effettiva realizzabilità delle previsioni del Piano Industriale, gli Amministratori della Società hanno ritenuto ragionevole adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio al 31 dicembre 2023.*

Per tale motivo, dunque, gli Amministratori continuano ad adottare il presupposto della continuità aziendale nella preparazione del bilancio ritenendo di aver comunque fornito un'informativa

esaustiva delle significative incertezze in essere e dei conseguenti dubbi che insistono sul mantenimento di tale presupposto.

Si rimanda inoltre a quanto illustrato nella Relazione emessa dal Collegio Sindacale in data 7 giugno 2024 per tutti gli aspetti di dettaglio in merito.

III. Proposta ai sensi dell'art. 2446 c.c.

Il Consiglio di Amministrazione della Giglio Group S.p.a., nella Relazione Illustrativa sull'argomento al punto 1.2. all'Ordine del Giorno dell'Assemblea del 28 giugno 2024 (la "Relazione illustrativa"), dando atto, tra l'altro, che:

- a causa della perdita di esercizio di Euro 3.946 migliaia, il capitale sociale della Società (pari ad Euro 6.653.363), risulta diminuito di oltre un terzo, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2446 c.c.;
- la Società si trova quindi nella situazione di diminuzione oltre un terzo del capitale per perdite prevista dall'art. 2446, comma 1, c.c. La norma richiede di procedere alla convocazione dell'assemblea per gli "opportuni provvedimenti" ma consente di non effettuare interventi immediati sul capitale volti a ripianare la perdita, che sono imposti, dal comma 2 del medesimo articolo, soltanto se la perdita non si riduca entro un terzo del capitale entro l'esercizio successivo (a differenza di quanto avvenuto per le perdite maturate al 31.12.2020 e al 31.12.2021, per le quali, in forza di quanto previsto rispettivamente dalla L. 30 dicembre 2020 n.178 e dal D.L 30 dicembre 2021 n. 228 (convertito con modifiche dalla legge n. 15 del 25 febbraio 2022), era spostato al quinto esercizio successivo l'obbligo di ripianare le perdite previsto dall' art 2446, comma 2 c.c.).

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto di quanto sopra, ha ritenuto quindi opportuno sottoporre all'Assemblea degli Azionisti la seguente:

proposta di delibera

L'Assemblea degli Azionisti di Giglio Group S.p.A.,

-esaminata la Relazione del Consiglio di Amministrazione predisposta ai sensi dell'art. 125- ter del D.lgs. del 24 febbraio 1958, n. 58 nonché degli artt. 2446, comma 1, c.c. e 74 Reg. Emittenti Consob;

-esaminata la Relazione Finanziaria Annuale al 31 dicembre 2023 e, in particolare, la relazione degli

 3

Amministratori sulla gestione, la relazione del Collegio Sindacale nonché la relazione della Società di Revisione;

-preso atto che il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ha evidenziato una perdita di esercizio pari ad Euro 3.946 migliaia che ha prodotto – tenuto conto delle riserve esistenti - una perdita del capitale sociale superiore al terzo (alla data della presente relazione pari a Euro 6.653.353), rilevante ex art. 2446, comma 1 c.c.;

-esaminate le proposte di opportuni provvedimenti formulate dal Consiglio di amministrazione ai sensi dell'art. 2446, comma 1, c.c., e le osservazioni dei sindaci

delibera

1. *di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 di Giglio Group S.p.A. che chiude con una perdita di esercizio pari ad Euro 3.946 migliaia;*

2. *di prendere atto che la perdita riscontrata ha prodotto una diminuzione del capitale sociale della Società (attualmente pari a Euro 6.653.353) superiore al terzo e quindi rilevante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2446, comma 1, c.c.;*

3. *di riportare a nuovo la suddetta perdita;*

di attribuire all'organo amministrativo e per esso al Presidente ogni più ampio potere necessario e/o opportuno per dare esecuzione alla presente deliberazione nonché apportare, ove necessario, aggiunte, modifiche e soppressioni meramente formali che fossero chieste dalle competenti autorità per l'iscrizione della presente delibera nel registro delle imprese."

In relazione a quanto sopra, il Collegio Sindacale, per quanto di propria competenza, ritiene che anche in considerazione delle significative incertezze rilevate in merito al presupposto della continuità aziendale, visto l'art. 2446 co. 2, invita l'Assemblea a deliberare almeno la copertura delle perdite maturate nel 2023 con l'utilizzo delle riserve disponibili per pari importo.

Milano, 7 giugno 2024

Giorgio Mosci

Lucia Tacchino

Marco Andrea Centore

Presidente

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

Il Collegio Sindacale

