

**RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI EEMS ITALIA S.P.A. AI SENSI  
DELL'ART. 125-TER DEL D. LGS. 24 FEBBRAIO 1998 N. 58  
SUL PUNTI ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI  
CONVOCATA PER IL 18 GIUGNO 2024 IN UNICA CONVOCAZIONE**

Signori Azionisti,

in osservanza dell'art. 125-ter del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (c.d. "TUF"), come successivamente integrato e modificato, nonché degli artt. 73 e 84-ter del Regolamento adottato con Delibera Consob n. 11971/99 (c.d. "Regolamento Emittenti"), come successivamente modificato e integrato, e nel rispetto di quanto previsto nell'Allegato 3A del Regolamento Emittenti, il Consiglio di Amministrazione di EEMS Italia S.p.A. (di seguito anche la "Società" o l'"Emittente" o "EEMS") mette a Vostra disposizione la presente relazione illustrativa sui punti all'ordine del giorno dell'Assemblea dei Soci convocata, in sede ordinaria, presso lo Studio Notarile Busani Quaggia & Partners in Milano, Via Santa Maria Fulcorina n. 2, per il giorno **18 giugno 2024, alle ore 14:00 in unica convocazione**, per discutere e deliberare sul seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

1. *Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023; Relazione degli Amministratori sulla gestione; Relazione del Comitato per il Controllo sulla Gestione e Relazione della Società di Revisione; destinazione del risultato di esercizio; deliberazioni inerenti e conseguenti.*
2. *Politica di remunerazione ai sensi dell'articolo 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58; Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti ai sensi dell'articolo 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58; deliberazioni inerenti e conseguenti:*
  - 2.1 *approvazione della politica di remunerazione illustrata nella prima sezione della Relazione sulla politica di remunerazione e sui compensi corrisposti;*
  - 2.2 *voto consultivo sulla seconda sezione della Relazione sulla politica di remunerazione e sui compensi corrisposti.*
3. *Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2032; determinazione del compenso; deliberazioni inerenti e conseguenti.*
4. *Autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie ai sensi degli artt. 2357 e seguenti del codice civile, nonché dell'art. 132 del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58, previa revoca della deliberazione assunta dall'Assemblea dell'8 giugno 2023 per quanto non utilizzato; deliberazioni inerenti e conseguenti.*

5. *Integrazione una tantum del compenso della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.; deliberazioni inerenti e conseguenti.*

§ § §

***1. Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023; Relazione degli Amministratori sulla gestione; Relazione del Comitato per il Controllo sulla Gestione e Relazione della Società di Revisione; destinazione del risultato di esercizio; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Signori Azionisti,

si informa che ogni informazione relativa al primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea, inclusa la relativa proposta di deliberazione, è ampiamente contenuta nella Relazione finanziaria annuale al 31 dicembre 2023, comprendente il Progetto di Bilancio d'esercizio, la Relazione sulla gestione degli Amministratori e l'attestazione di cui all'art. 154-bis, comma 5, del TUF, che verrà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede legale, sul sito *internet* della Società all'indirizzo [www.eems.com](http://www.eems.com) e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato 1Info all'indirizzo [www.1info.it](http://www.1info.it), insieme con la Relazione del Comitato per il Controllo sulla Gestione e la Relazione della Società di Revisione.

§ § §

***2. Politica di remunerazione ai sensi dell'articolo 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58; Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti ai sensi dell'articolo 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58; deliberazioni inerenti e conseguenti:***

***2.1 approvazione della Politica di remunerazione illustrata nella prima sezione della Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti;***

***2.2 voto consultivo sulla seconda sezione della Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti.***

Signori Azionisti,

si informa che ogni informazione relativa al secondo punto all'ordine del giorno, incluse le relative proposte di deliberazione, è ampiamente contenuta nella Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti redatta ai sensi dell'art. 123-ter del TUF,

che sarà messa a disposizione del pubblico nei termini di legge presso la sede legale, sul sito *internet* della Società all'indirizzo [www.eems.com](http://www.eems.com) e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato 1Info all'indirizzo [www.1info.it](http://www.1info.it).

§ § §

***3. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2032; determinazione del compenso; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Signori Azionisti,

come noto, con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 scade l'incarico di revisione legale conferito dall'Assemblea degli Azionisti del 29 maggio 2015 alla società di revisione legale dei conti Deloitte & Touche S.p.A. in quanto sarà interamente decorso il periodo di durata massima novennale previsto dall'art. 17 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39. Per legge, dunque, detto incarico non potrà essere rinnovato.

Si rappresenta che la procedura di selezione della società di revisione è stata condotta sotto la costante supervisione del Comitato per il Controllo sulla Gestione della Società, in qualità di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, tenendo altresì conto della qualifica di PMI della Società ai sensi del Reg. UE n. 537/2014 e del Regolamento UE 2017/1129.

Il Comitato per il Controllo sulla Gestione della Società ha quindi provveduto a rilasciare, ai sensi dell'art. 16, par. 2 Reg. UE 537/2014, la propria raccomandazione motivata, che viene allegata alla presente Relazione, relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi dal 2024 al 2032, contenente n. 2 (due) possibili alternative di conferimento dell'incarico a RSM società di revisione e organizzazione contabili S.p.A. (“**RSM**”) e a Crowe Bompani S.p.A. (“**Crowe**”) e la preferenza, debitamente giustificata, espressa dal Comitato per il Controllo sulla Gestione per RSM.

Nel rispetto della normativa, anche regolamentare, vigente, il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto della raccomandazione motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione, ha deliberato, per quanto di propria competenza, di aderire integralmente alla raccomandazione del Comitato per il Controllo sulla Gestione e conseguentemente di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti la proposta di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi dal 2024 al 2032 alla società di revisione RSM. In alternativa, qualora all'esito della votazione sulla suddetta proposta la relativa delibera non

dovesse risultare approvata, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'approvazione dell'Assemblea la proposta di deliberazione relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2024–2032, che aderisce alla seconda preferenza contenuta nella Raccomandazione motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione riportata nell'Allegato A alla presente Relazione.

Si rammenta che l'Assemblea dovrà altresì approvare il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e alla Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996.

Alla luce di quanto precede, il Consiglio di Amministrazione invita pertanto la convocata Assemblea degli Azionisti ad adottare la seguente deliberazione relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2024–2032, che aderisce alla prima preferenza contenuta nella Raccomandazione motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione riportata nell'Allegato A alla presente Relazione.

### **Proposta di delibera del Consiglio di Amministrazione**

Si invita l'Assemblea ad approvare la seguente proposta di deliberazione:

#### Prima proposta

*“L'Assemblea degli Azionisti,*

- *preso atto che con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 scade l'incarico di revisione legale dei conti della Società conferito dall'Assemblea degli Azionisti in data 29 maggio 2015 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.;*
- *preso atto della Relazione del Consiglio di Amministrazione e delle vigenti disposizioni di legge e di regolamento;*
- *preso atto della Raccomandazione motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi dal 2024 al 2032;*
- *visti gli artt. 13 e 17 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e l'art. 16 del Reg. UE n. 537/2014;*

#### **DELIBERA**

- *di conferire, ai sensi del Reg. UE n. 537/2014 e del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, alla società RSM società di revisione e organizzazione contabili S.p.A., relativamente al novennio 1° gennaio 2024 - 31 dicembre 2032, secondo i termini e le modalità indicate nella proposta per i servizi di revisione legale dei conti per il novennio 2024-2032 formulata dalla società di revisione medesima, l'incarico per:*

- i) *la revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della EEMS Italia S.p.A., in conformità ai principi International Financial Reporting Standards ("IFRSs") adottati dall'Unione Europea, in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 2409-bis del Codice Civile e dagli artt. 14, comma 1, lett. a), 16 e 17 del D. Lgs. n. 39/10 e dell'art. 10 del Reg. UE n. 537/2014;*
- ii) *l'attività di verifica nel corso di ciascuno dei nove esercizi della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione delle scritture contabili, ai sensi dell'art. 14 comma 1, lett. b), del D. Lgs. n. 39/10;*
- iii) *la revisione legale limitata del bilancio semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2024 al 30 giugno 2032 della Società;*
- iv) *l'espressione del giudizio e della dichiarazione richiesti ai sensi dell'art. 14, comma 2, lett. e) del D. Lgs. n. 39/2010, inclusa l'espressione del giudizio di conformità della relazione finanziaria annuale alle norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione (ESEF – European Single Electronic Format) ai sensi del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea, nonché la verifica ed espressione del giudizio richiesti ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4 del D. Lgs. n.58/1998 e la verifica richiesta dall'art. 123-ter, comma 8-bis del D. Lgs. n. 58/1998;*
- v) *le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;*
- vi) *assistenza nelle attività di interpretazione dei principi contabili IFRS rilevanti, anche in caso di sopravvenute evoluzioni/aggiornamenti;*
- vii) *la revisione legale dei reporting packages predisposti ai fini del consolidamento, dalle società controllate, direttamente o indirettamente da EEMS Italia S.p.A., selezionate ad ogni esercizio di reporting, sulla base della rilevanza che ciascuna di esse assume ai fini della revisione del bilancio consolidato;*
- viii) *la revisione legale limitata dei reporting packages semestrali di EEMS Italia S.p.A. e delle società controllate, selezionate ad ogni periodo di reporting, sulla base della rilevanza che ciascuna di esse assume ai fini della revisione del bilancio consolidato semestrale abbreviato;*
- ix) *le ulteriori attività previste dalle norme, anche regolamentari, applicabili (a titolo di esempio la sottoscrizione della dichiarazione IVA, dei modelli TR, la predisposizione della Relazione aggiuntiva prevista dall'art 11 del Regolamento UE 537/2014, la predisposizione della Relazione aggiuntiva prevista dall'art 11 del Regolamento UE 537/2014 e la verifica della predisposizione da parte degli amministratori della seconda sezione della relazione sulla*

*remunerazione);*

*- di determinare il corrispettivo spettante alla società di revisione RSM società di revisione e organizzazione contabili S.p.A. in complessivi Euro 70.000 (settantamila) oltre IVA per ciascuno dei nove esercizi dal 2024 al 2032, con le seguenti precisazioni:*

- i) al corrispettivo annuo sopra indicato verranno aggiunte le spese accessorie nella misura forfettaria del 5% del corrispettivo, nonché il contributo di vigilanza eventualmente dovuto alla Consob;*
- ii) gli onorari verranno adeguati annualmente, ogni 1° luglio, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente, a partire dal 1° luglio 2025;*
- iii) il numero delle ore stimate per lo svolgimento delle attività di revisione legale dei conti nei confronti di EEMS Italia S.p.A. ammonta, per ciascuno dei nove esercizi dal 2024 al 2032, a n. 778 ore a fronte di un corrispettivo complessivo annuo pari a Euro 70.000 (settantamila) oltre IVA;*
- iv) al verificarsi di circostanze eccezionali od imprevedibili rispetto al momento del conferimento dell'incarico, tali da determinare una rilevante variazione delle attività di revisione, il compenso potrà essere adeguato a consuntivo con decisione dell'organo amministrativo in conformità ai criteri indicati nella Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996, dandone successiva comunicazione nel corso della prima Assemblea di approvazione del bilancio, con la precisazione che su tali corrispettivi avrà luogo un abbattimento forfettario fino ad un ammontare massimo pari al 10% dei corrispettivi riconosciuti dalla Società, e che in ogni caso non daranno luogo a richieste di corrispettivi addizionali le variazioni dell'attività di revisione imputabili ad una mera crescita endogena dei ricavi delle società in scope fino al 20% dei ricavi risultanti dai corrispondenti bilanci al 31 dicembre 2023;*

*- di conferire al Consiglio di Amministrazione, e per esso alla Presidente e all'Amministratore Delegato, in via tra loro disgiunta, ogni più ampio potere occorrente per l'espletamento di tutte le formalità inerenti al conferimento del nuovo incarico di revisione a RSM società di revisione e organizzazione contabili S.p.A. e alla esecuzione della presente delibera.”*

§ § §

In via subordinata, qualora all'esito della votazione sulla precedente proposta la relativa delibera non dovesse risultare approvata, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'approvazione dell'Assemblea la seguente proposta di deliberazione relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2024-2032, che

aderisce alla seconda preferenza contenuta nella Raccomandazione motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione riportata nell'Allegato A alla presente relazione.

### Seconda proposta

*“L’Assemblea degli Azionisti,*

- *preso atto che con l’approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023 scade l’incarico di revisione legale dei conti della Società conferito dall’Assemblea degli Azionisti in data 29 maggio 2015 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.;*
- *preso atto della Relazione del Consiglio di Amministrazione e delle vigenti disposizioni di legge e di regolamento;*
- *preso atto della Raccomandazione motivata del Comitato per il Controllo sulla Gestione relativa al conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi dal 2024 al 2032;*
- *visti gli artt. 13 e 17 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e l’art. 16 del Reg. UE n. 537/2014;*

#### DELIBERA

- *di conferire, ai sensi del Reg. UE n. 537/2014 e del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, alla società Crowe Bompani S.p.A., relativamente al novennio 1° gennaio 2024 - 31 dicembre 2032, secondo i termini e le modalità indicate nella proposta per i servizi di revisione legale dei conti per il novennio 2024-2032 formulata dalla società di revisione medesima, l’incarico per:*
  - i) *la revisione legale del bilancio d’esercizio e del bilancio consolidato della EEMS Italia S.p.A., in conformità ai principi International Financial Reporting Standards (“IFRSs”) adottati dall’Unione Europea, in ottemperanza a quanto previsto dall’articolo 2409-bis del Codice Civile e dagli artt. 14, comma 1, lett. a), 16 e 17 del D. Lgs. n. 39/10 e dell’art. 10 del Reg. UE n. 537/2014;*
  - ii) *l’attività di verifica nel corso di ciascuno dei nove esercizi della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione delle scritture contabili, ai sensi dell’art. 14 comma 1, lett. b), del D. Lgs. n. 39/10;*
  - iii) *la revisione legale limitata del bilancio semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2024 al 30 giugno 2032 della Società;*
  - iv) *l’espressione del giudizio e della dichiarazione richiesti ai sensi dell’art. 14, comma 2, lett. e) del D. Lgs. n. 39/2010, inclusa l’espressione del giudizio di conformità della relazione finanziaria annuale alle norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione (ESEF – European Single Electronic Format) ai sensi del Regolamento*

*Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea, nonché la verifica ed espressione del giudizio richiesti ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4 del D. Lgs. n.58/1998 e la verifica richiesta dall'art. 123-ter, comma 8-bis del D. Lgs. n. 58/1998;*

- v) le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;*
  - vi) assistenza nelle attività di interpretazione dei principi contabili IFRS rilevanti, anche in caso di sopravvenute evoluzioni/aggiornamenti;*
  - vii) la revisione legale dei reporting packages predisposti ai fini del consolidamento, dalle società controllate, direttamente o indirettamente da EEMS Italia S.p.A., selezionate ad ogni esercizio di reporting, sulla base della rilevanza che ciascuna di esse assume ai fini della revisione del bilancio consolidato;*
  - viii) la revisione legale limitata dei reporting packages semestrali di EEMS Italia S.p.A. e delle società controllate, selezionate ad ogni periodo di reporting, sulla base della rilevanza che ciascuna di esse assume ai fini della revisione del bilancio consolidato semestrale abbreviato;*
  - ix) le ulteriori attività previste dalle norme, anche regolamentari, applicabili (a titolo di esempio la sottoscrizione della dichiarazione IVA, dei modelli TR, la predisposizione della Relazione aggiuntiva prevista dall'art 11 del Regolamento UE 537/2014, la predisposizione della Relazione aggiuntiva prevista dall'art 11 del Regolamento UE 537/2014 e la verifica della predisposizione da parte degli amministratori della seconda sezione della relazione sulla remunerazione);*
- di determinare il corrispettivo spettante alla società di revisione Crowe Bompani S.p.A. in complessivi Euro 70.000 (settantamila) oltre IVA per ciascuno dei nove esercizi dal 2024 al 2032, con le seguenti precisazioni:*
- i) al corrispettivo annuo sopra indicato verranno aggiunte le spese accessorie nella misura forfettaria del 5% del corrispettivo, nonché il contributo di vigilanza eventualmente dovuto alla Consob;*
  - ii) gli onorari verranno adeguati annualmente, ogni 1° luglio, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente, a partire dal 1° luglio 2025;*
  - iii) il numero delle ore stimate per lo svolgimento delle attività di revisione legale dei conti nei confronti di EEMS Italia S.p.A. ammonta, per ciascuno dei nove esercizi dal 2024 al 2032, a n. 1.120 ore a fronte di un corrispettivo complessivo annuo pari a Euro 70.000 (settantamila) oltre IVA;*
  - iv) al verificarsi di circostanze eccezionali od imprevedibili rispetto al momento del conferimento dell'incarico, tali da determinare una rilevante variazione delle attività di revisione, il compenso*

*potrà essere adeguato a consuntivo con decisione dell'organo amministrativo in conformità ai criteri indicati nella Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996, dandone successiva comunicazione nel corso della prima Assemblea di approvazione del bilancio, con la precisazione che su tali corrispettivi avrà luogo un abbattimento forfettario fino ad un ammontare massimo pari al 10% dei corrispettivi riconosciuti dalla Società, e che in ogni caso non daranno luogo a richieste di corrispettivi addizionali le variazioni dell'attività di revisione imputabili ad una mera crescita endogena dei ricavi delle società in scope fino al 20% dei ricavi risultanti dai corrispondenti bilanci al 31 dicembre 2023;*

*- di conferire al Consiglio di Amministrazione, e per esso alla Presidente e all'Amministratore Delegato, in via tra loro disgiunta, ogni più ampio potere occorrente per l'espletamento di tutte le formalità inerenti al conferimento del nuovo incarico di revisione a Crowe Bompani S.p.A. e alla esecuzione della presente delibera.”.*

§ § §

***4. Autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie ai sensi degli artt. 2357 e seguenti del codice civile, nonché dell'art. 132 del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58, previa revoca della deliberazione assunta dall'Assemblea dell'8 giugno 2023 per quanto non utilizzato; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Signori azionisti,

riteniamo utile, con l'occasione dell'Assemblea convocata per il 18 giugno 2024, sottoporre alla vostra approvazione un'autorizzazione all'acquisto e alla disposizione, da parte della Società, di azioni proprie, per un periodo di 18 mesi decorrenti dalla data della relativa deliberazione.

Riportiamo, di seguito, le motivazioni, le modalità ed i termini ai fini dell'autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie.

#### **4.1 Motivazioni per le quali è richiesta l'autorizzazione all'acquisto ed alla disposizione di azioni proprie.**

Come da prassi invalsa tra gli emittenti quotati, la richiesta di autorizzazione ad effettuare operazioni di acquisto di azioni proprie e, a certe condizioni, di disposizione delle stesse, nel rispetto della parità di trattamento degli Azionisti e della normativa – anche regolamentare – applicabile, ivi inclusi il Regolamento UE n. 596/2014 del Parlamento Europeo e del

Consiglio del 16 aprile 2014 relativo agli abusi di mercato e le relative norme tecniche di regolamentazione, è motivata dall'opportunità di consentire alla Società:

- di poter acquistare, cedere e/o assegnare azioni proprie (od opzioni a valere sulle medesime) in relazione (i) a piani di compensi basati su strumenti finanziari ai sensi dell'art. 114-*bis* del TUF a favore, tra l'altro, di amministratori, dipendenti, collaboratori, agenti, consulenti della Società, nonché (ii) all'emissione di strumenti finanziari convertibili in azioni e (iii) a programmi di assegnazione gratuita di azioni ai Soci;
- di poter intervenire, nell'interesse della Società e di tutti i Soci, in rapporto a situazioni contingenti di mercato, per svolgere un'attività che migliori la liquidità del titolo stesso, favorendo il regolare andamento delle contrattazioni;
- di poter utilizzare le azioni proprie nell'ambito di operazioni connesse a progetti industriali o commerciali o comunque di interesse per la Società in relazione ai quali si concretizzi l'opportunità di scambi o di cessioni di pacchetti azionari o di costituzione di garanzie sui medesimi;
- di poter procedere ad investimenti in azioni ordinarie della Società qualora l'andamento delle quotazioni di borsa o l'entità della liquidità disponibile possano rendere conveniente, sul piano economico, tale operazione; il tutto, naturalmente, nel rispetto della normativa, anche europea, applicabile in materia di abusi di mercato ed assicurando sempre la parità di trattamento degli Azionisti.

#### **4.2 Numero massimo, categoria e valore nominale delle azioni alle quali si riferisce la proposta di autorizzazione.**

L'autorizzazione che il Consiglio di Amministrazione richiede all'Assemblea riguarda atti di acquisto delle azioni ordinarie della Società da effettuarsi, anche in più riprese, fino ad un massimo del 20% delle complessive azioni ordinarie della Società *pro tempore* in circolazione – e pertanto, alla data odierna, per massime n. 1.142.101 azioni ordinarie senza valore nominale (pari al 20% delle complessive n. 5.710.509 azioni ordinarie della Società in circolazione) – tenuto conto delle azioni ordinarie tempo per tempo detenute dalla Società e dalle sue eventuali controllate.

Le operazioni di acquisto verranno effettuate nei limiti degli utili distribuibili e delle riserve disponibili risultanti dall'ultimo bilancio regolarmente approvato.

L'autorizzazione richiesta include la facoltà di disporre successivamente delle azioni ordinarie

in portafoglio, in una o più volte, anche prima di aver esaurito gli acquisti, ed eventualmente riacquistare le azioni stesse sempre in conformità con i limiti e le condizioni stabiliti dalla presente autorizzazione.

#### **4.3 Informazioni utili per la valutazione del rispetto della disposizione prevista dall'art. 2357, comma 3 del codice civile.**

Come detto, il numero delle azioni ordinarie per le quali si richiede l'autorizzazione all'acquisto non potrà eccedere il 20% delle complessive azioni ordinarie della Società *pro tempore* in circolazione (tenendosi conto a tal fine delle azioni ordinarie tempo per tempo detenute dalla Società e dalle sue eventuali controllate), e pertanto il valore delle azioni ordinarie per le quali si richiede l'autorizzazione non potrà eccedere il limite previsto dall'art. 2357, comma 3, del codice civile corrispondente alla quinta parte del capitale sociale *pro tempore* dell'Emittente.

#### **4.4 Durata per la quale si richiede l'autorizzazione.**

L'autorizzazione all'acquisto di azioni ordinarie proprie è richiesta per un periodo di 18 (diciotto) mesi a far tempo dalla data in cui l'Assemblea adotterà la corrispondente deliberazione.

L'autorizzazione a disporre delle azioni ordinarie proprie, anche prima che vengano esauriti gli acquisti, viene richiesta senza limiti di tempo.

#### **4.5 Corrispettivo minimo e massimo e valutazioni di mercato.**

##### Acquisto di azioni ordinarie proprie

Il prezzo di acquisto di ciascuna delle azioni ordinarie proprie dovrà essere, come minimo, non inferiore del 20% (venti per cento) e, come massimo, non superiore del 20% (venti per cento) al prezzo ufficiale delle contrattazioni registrate sul mercato Euronext Milan il giorno precedente l'acquisto o l'annuncio dell'operazione, a seconda delle modalità tecniche individuate dal Consiglio di Amministrazione (e, quindi, in caso di acquisto di azioni ordinarie proprie tramite OPA e/o attribuzione di opzioni di vendita, il Consiglio individuerà il prezzo di acquisto avendo riguardo al prezzo ufficiale delle contrattazioni registrate sul mercato Euronext Milan il giorno precedente la comunicazione al mercato della deliberazione consiliare riguardante il programma di acquisto di azioni proprie tramite OPA e/o

attribuzione di opzioni di vendita).

#### Disposizione di azioni ordinarie proprie

Per quanto concerne la successiva disposizione delle azioni ordinarie acquistate, viene definito unicamente il limite di prezzo minimo della vendita a terzi, che dovrà essere non inferiore al 90% (novanta per cento) della media dei prezzi ufficiali registrati sul mercato Euronext Milan nei cinque giorni precedenti la vendita. Tale limite di prezzo potrà essere derogato sia nei casi di scambi o cessioni di azioni proprie (o di costituzione di garanzie sulle medesime) nell'ambito della realizzazione di operazioni connesse a progetti industriali e/o commerciali e/o comunque di interesse per l'Emittente, sia nel caso di assegnazione di *bonus share*, nonché di assegnazione e/o cessione, a titolo oneroso o gratuito, di azioni o di opzioni a valere sulle medesime in relazione (i) a piani di compensi basati su strumenti finanziari ai sensi dell'art. 114-*bis* del TUF (a favore, tra l'altro, di amministratori, dipendenti, collaboratori, agenti, consulenti della Società), e/o (ii) all'emissione di strumenti finanziari convertibili in azioni e/o (iii) a programmi di assegnazione gratuita di azioni ai Soci e/o (iv) ad un'offerta pubblica di vendita o di scambio.

#### **4.6 Modalità attraverso le quali saranno effettuati gli acquisti e la disposizione di azioni ordinarie proprie.**

Le operazioni di acquisto potranno essere effettuate in conformità alle disposizioni dell'art. 5 del Reg. UE n. 596/2014, dell'art. 132 del TUF, dell'art. 144-*bis* del Regolamento Emittenti, delle prassi di mercato ammesse e/o delle linee guida adottate dall'Autorità di Vigilanza, e quindi, tra l'altro: (i) per il tramite di offerta pubblica di acquisto o di scambio, o (ii) sul mercato od eventualmente sui sistemi multilaterali di negoziazione, secondo le modalità operative stabilite dalla società di gestione del mercato che non consentano l'abbinamento diretto delle proposte di negoziazione in acquisto con predeterminate proposte di negoziazione in vendita, o (iii) mediante acquisto e vendita, in conformità con le vigenti disposizioni regolamentari, di strumenti derivati negoziati nei mercati regolamentati od eventualmente nei sistemi multilaterali di negoziazione che prevedano la consegna fisica delle azioni sottostanti, o (iv) mediante attribuzione ai Soci, proporzionalmente alle azioni da questi possedute, di un'opzione di vendita da esercitare nei termini individuati dal Consiglio di Amministrazione entro il termine massimo di 18 (diciotto) mesi a far tempo dalla data in cui l'Assemblea adotterà la corrispondente deliberazione, o ancora (v) con le modalità

stabilite da prassi di mercato ammesse dalla Consob ai sensi dell'art. 13 del Reg. UE n. 596/2014 e/o dalle linee guida adottate dall'Autorità di Vigilanza ove applicabili, e in ogni caso in modo da assicurare la parità di trattamento tra gli Azionisti e il rispetto di ogni norma applicabile, ivi comprese le norme europee (ivi incluse, in particolare, le norme tecniche di regolamentazione adottate in attuazione del Regolamento UE n. 596/2014).

L'acquisto di azioni ordinarie proprie potrà avvenire con modalità diverse da quelle sopra indicate ove consentito in ossequio alla normativa di volta in volta vigente e/o alle linee guida adottate dall'Autorità di Vigilanza, tenuto conto dell'esigenza di rispettare in ogni caso il principio di parità di trattamento degli Azionisti. Gli acquisti potranno avvenire in una o più soluzioni.

Per quanto attiene alla disposizione delle azioni in questione, essa potrà avvenire, in una o più volte, anche prima di aver esaurito gli acquisti; la disposizione avverrà mediante alienazione in borsa, fuori mercato, mediante scambio con partecipazioni o altre attività o attraverso la costituzione di garanzie nell'ambito di operazioni connesse a progetti industriali e/o commerciali e/o comunque di interesse per l'Emittente, assegnazione di *bonus share*, assegnazione e/o cessione, a titolo oneroso o gratuito, di azioni o di opzioni a valere sulle medesime in relazione (i) a piani di compensi basati su strumenti finanziari ai sensi dell'art. 114-*bis* del TUF (a favore, tra l'altro, di amministratori, dipendenti, collaboratori, agenti, consulenti della Società), nonché (ii) all'emissione di strumenti finanziari convertibili in azioni e (iii) a programmi di assegnazione gratuita di azioni ai Soci o mediante offerta pubblica di vendita o di scambio. Le azioni potranno essere alienate anche per il tramite di abbinamento ad altri strumenti finanziari.

La disposizione di azioni ordinarie proprie potrà avvenire anche con modalità diverse da quelle sopra indicate ove consentito dalla normativa di volta in volta vigente.

#### **4.7 Informazioni sulla strumentalità dell'acquisto alla riduzione del capitale sociale.**

Si fa presente che l'acquisto di azioni ordinarie proprie non è strumentale ad una riduzione del capitale sociale.

#### **4.8 Efficacia esimente dell'obbligo di offerta pubblica di acquisto derivante dall'approvazione della delibera di autorizzazione all'acquisto di azioni proprie**

Ai sensi dell'art. 44-*bis*, comma 1, del Regolamento Emittenti le azioni proprie detenute dalla

Società, anche indirettamente, sono escluse dal capitale sociale su cui si calcola la partecipazione rilevante ai fini dell'obbligo di promuovere un'offerta pubblica di acquisto totalitaria di cui all'art. 106, commi 1, 1-*bis* e 3, lett. b), del TUF. Tuttavia, ai sensi dell'art. 44-*bis*, comma 2, del Regolamento Emittenti, il primo comma dell'art. 44-*bis* del Regolamento Emittenti non si applica nel caso in cui il superamento delle soglie indicate nell'articolo 106, commi 1, 1-*bis*, 1-*ter* e 3, lettera b), del TUF, consegua ad acquisti di azioni proprie effettuati, anche indirettamente, da parte dell'emittente in esecuzione di una delibera che, fermo quanto previsto dagli articoli 2368 e 2369 del codice civile, sia stata approvata anche con il voto favorevole della maggioranza dei soci dell'emittente, presenti in assemblea, diversi dal socio o da soci che detengono, anche congiuntamente, la partecipazione di maggioranza, anche relativa, purché superiore al 10 per cento (*i.e.* con riferimento alla Società, alla data di pubblicazione della presente Relazione illustrativa, il Socio Gruppo Industrie Riunite S.r.l. titolare di una partecipazione pari al 20,46% circa del capitale sociale).

Ciò premesso, qualora la proposta di delibera di autorizzazione all'acquisto di azioni proprie oggetto della presente Relazione illustrativa venga approvata dalla prossima Assemblea degli Azionisti con il voto favorevole della maggioranza dei Soci intervenuti in Assemblea diversi dal Socio Gruppo Industrie Riunite S.r.l. che detiene una partecipazione superiore al 10% del capitale sociale, le azioni proprie eventualmente acquistate dalla Società in esecuzione di detta delibera autorizzativa non saranno escluse dal capitale sociale ai fini del calcolo del superamento delle soglie di partecipazione rilevanti ai fini dell'art. 106, commi 1, 1-*bis*, 1-*ter* e 3, lett. b) del TUF (e quindi saranno computate nello stesso), con conseguente efficacia esimente dall'obbligo di offerta pubblica di acquisto totalitaria ivi prevista per i Soci che dovessero superare le predette soglie *ex art.* 106 del TUF per effetto del *buy-back* eventualmente avviato dalla Società.

### **Proposta di delibera del Consiglio di Amministrazione**

Si invita l'Assemblea ad approvare la seguente proposta di deliberazione:

*“L'Assemblea degli azionisti,*

*preso atto della Relazione del Consiglio di Amministrazione e delle vigenti disposizioni di legge e di regolamento,*

### ***DELIBERA***

*1) di revocare la delibera assembleare dell'8 giugno 2023 che autorizzava l'acquisto e la disposizione di*

*azioni proprie, per quanto non utilizzata;*

*2) di autorizzare operazioni di acquisto e di disposizione di azioni ordinarie proprie per le finalità indicate nella menzionata Relazione degli Amministratori con le seguenti modalità e termini:*

*- l'acquisto potrà avvenire anche in più riprese fino ad un massimo del 20% delle complessive azioni ordinarie della Società pro tempore in circolazione e pertanto, alla data odierna, per massime n. 1.142.101 azioni ordinarie, nel rispetto in ogni caso del limite del quinto del capitale sociale pro tempore ai sensi dell'art. 2357 cod. civ., tenuto conto delle azioni tempo per tempo detenute dalla Società e dalle sue eventuali controllate e nei limiti degli utili distribuibili e delle riserve disponibili risultanti dall'ultimo bilancio regolarmente approvato;*

*- l'autorizzazione all'acquisto di azioni ordinarie proprie è deliberata per un periodo di 18 (diciotto) mesi a far tempo dalla data odierna;*

*- l'autorizzazione include la facoltà di disporre successivamente delle azioni in portafoglio, in una o più volte, anche prima di aver esaurito gli acquisti, ed eventualmente riacquistare le azioni stesse sempre in conformità con i limiti e le condizioni stabiliti dalla presente autorizzazione;*

*- le operazioni di acquisto potranno essere effettuate in conformità con le disposizioni dell'art. 5 del Reg. UE n. 596/2014, dell'art. 132 del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58, dell'art. 144-bis del Reg. adottato con delibera Consob n. 11971/99, delle prassi di mercato ammesse e/o delle linee guida adottate dall'Autorità di Vigilanza, e quindi, tra l'altro: (i) per il tramite di offerta pubblica di acquisto o di scambio, (ii) sul mercato od eventualmente sui sistemi multilaterali di negoziazione, secondo le modalità operative stabilite dalla società di gestione del mercato, (iii) mediante acquisto e vendita, in conformità con le disposizioni regolamentari di volta in volta vigenti, di strumenti derivati negoziati nei mercati regolamentati od eventualmente nei sistemi multilaterali di negoziazione che prevedano la consegna fisica delle azioni sottostanti; (iv) mediante attribuzione ai Soci, proporzionalmente alle azioni da questi possedute, di un'opzione di vendita da esercitare nei termini individuati dal Consiglio di Amministrazione entro il termine massimo di 18 (diciotto) mesi a far tempo dalla data odierna; (v) con le modalità stabilite da prassi di mercato ammesse dalla Consob ai sensi dell'art. 13 del Reg. UE n. 596/2014 ove applicabili; (vi) con le diverse modalità consentite dalla normativa di volta in volta vigente e/o dalle linee guida adottate dall'Autorità di Vigilanza; in ogni caso dovrà essere assicurata la parità di trattamento tra gli Azionisti e il rispetto di ogni norma, anche europea, applicabile;*

*- il prezzo di acquisto di ciascuna delle azioni ordinarie proprie dovrà essere, come minimo, non inferiore del 20% (venti per cento) e come massimo non superiore del 20% (venti per cento) al prezzo ufficiale delle contrattazioni registrate sul mercato Euronext Milan il giorno precedente l'acquisto o l'annuncio*

dell'operazione, a seconda delle modalità tecniche individuate dal Consiglio di Amministrazione;

- il prezzo della vendita a terzi dovrà essere non inferiore al 90% (novanta per cento) della media dei prezzi ufficiali registrati sul mercato Euronext Milan nei cinque giorni precedenti la vendita. Tale limite di prezzo potrà essere derogato sia nei casi di scambi o cessioni di azioni proprie (o di costituzione di garanzie sulle medesime) nell'ambito della realizzazione di operazioni connesse a progetti industriali e/o commerciali e/o comunque di interesse per l'Emittente, sia nel caso di assegnazione di bonus share, nonché di assegnazione e/o cessione, a titolo oneroso o gratuito, di azioni o di opzioni a valere sulle medesime in relazione (i) a piani di compensi basati su strumenti finanziari ai sensi dell'art. 114-bis del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (a favore, tra l'altro, di amministratori, dipendenti, collaboratori, agenti, consulenti della Società), e/o (ii) all'emissione di strumenti finanziari convertibili in azioni e/o (iii) a programmi di assegnazione gratuita di azioni ai Soci e/o (iv) ad un'offerta pubblica di vendita o di scambio;
- l'autorizzazione a disporre delle azioni ordinarie proprie, anche prima che vengano esauriti gli acquisti, è data senza limiti di tempo;
- ricorrendone le relative condizioni, agli acquisti di azioni proprie si applicherà la disciplina esimente prevista dall'art. 44-bis, comma 2, del Regolamento Emittenti;

3) di conferire al Consiglio di Amministrazione ogni più ampio potere necessario od opportuno per dare esecuzione alle predette deliberazioni e, in via meramente esemplificativa e non esaustiva: (i) determinare il numero di azioni ordinarie da acquistare in una o più soluzioni; (ii) determinare le modalità tecniche, nel rispetto dell'art. 5 del Reg. UE n. 596/2014, dell'art. 132 del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58, dell'art. 144-bis del Reg. adottato con delibera Consob n. 11971/99 e delle prassi di mercato ammesse, con cui effettuare l'acquisto e/o gli acquisti delle azioni proprie tenuto conto delle motivazioni dell'acquisto; (iii) determinare il corrispettivo dell'acquisto sulla base dei criteri oggetto dell'autorizzazione rilasciata in data odierna, avendo riguardo - in caso di acquisto di azioni ordinarie proprie tramite OPA e/o attribuzione di opzioni di vendita - al prezzo ufficiale delle contrattazioni registrate sul mercato Euronext Milan il giorno precedente la comunicazione al mercato della deliberazione consiliare riguardante il programma di acquisto di azioni proprie tramite OPA e/o attribuzione di opzioni di vendita; (iv) in caso di acquisto mediante OPA e/o attribuzione di opzioni di vendita, identificare e stabilire il periodo di adesione all'OPA e/o la finestra temporale per l'esercizio delle opzioni di vendita, nel rispetto in ogni caso del termine massimo oggetto dell'autorizzazione rilasciata in data odierna (non superiore, pertanto, a 18 mesi a far tempo dalla data odierna); e (v) sottoscrivere ogni atto, contratto o documento e compiere ogni adempimento e formalità presso qualsivoglia ufficio, autorità od ente al fine di dare attuazione alla presente delibera assembleare, ivi compresi gli adempimenti presso le competenti autorità regolamentari”.

§ § §

***5. Integrazione una tantum del compenso della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Signori Azionisti,

l'Assemblea dei Soci del 29 maggio 2015 di EEMS Italia S.p.A., su proposta motivata dell'organo di controllo, ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ha deliberato di conferire a Deloitte & Touche S.p.A., per gli esercizi 2015-2023, l'incarico di revisione legale dei conti del bilancio civilistico della Società e del bilancio consolidato del Gruppo EEMS, nonché l'incarico per la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato per i semestri al 30 giugno degli esercizi 2015-2023 determinando il relativo compenso.

Deloitte & Touche S.p.A. ha presentato, in data 5 dicembre 2023, richiesta formale per l'integrazione del compenso per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale di EEMS Italia S.p.A. al 30 giugno 2023 in ragione del maggior impegno richiesto dall'adempimento della riferita attività, in quanto si è reso necessario svolgere alcune procedure di revisione originariamente non previste ed essenzialmente connesse alla verifica dell'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale da parte degli Amministratori nella redazione del bilancio consolidato semestrale chiuso al 30 giugno 2023, nonché impiegare un diverso *mix* di figure professionali, con un maggiore coinvolgimento di figure esperte quali *partner, manager e senior*.

L'integrazione richiesta risulta pari ad Euro 20.000,00 oltre a spese e IVA (coerentemente con le tariffe orarie previste nell'incarico di revisore legale dei conti).

La proposta di integrazione del corrispettivo pervenuta da Deloitte & Touche S.p.A. è stata sottoposta all'attenzione del Comitato per il Controllo sulla Gestione che ha provveduto a rendere il proprio parere in merito alla richiesta di integrazione del compenso da parte della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., così come di seguito riportato.

§ § §

***“Parere del Comitato per il Controllo sulla Gestione in merito alla proposta di integrazione degli onorari della Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A.***

*Il Comitato per il Controllo sulla Gestione, vista ed esaminata la richiesta di integrazione degli onorari pervenuta dalla Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. in data 5 dicembre 2023, esprime il proprio parere favorevole in merito a detta integrazione del corrispettivo in favore della Società di Revisione. Il Comitato per il Controllo sulla Gestione ritiene, infatti, che l'attività di revisione svolta da Deloitte & Touche S.p.A. in occasione dell'emissione della relazione al bilancio consolidato semestrale del Gruppo EEMS al 30 giugno 2023 abbia effettivamente comportato l'espletamento di procedure di revisione originariamente non previste e connesse alla verifica dell'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale. Di talché, la Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A. ha impiegato per lo svolgimento dell'attività semestrale di revisione del bilancio consolidato del Gruppo EEMS un maggior numero di ore rispetto a quelle previste dalla proposta originaria nonché un diverso mix di figure professionali esperte per far fronte alle necessarie attività di verifica e revisione rese necessarie.”.*

§ § §

### **Proposta di delibera del Consiglio di Amministrazione**

Si invita l'Assemblea ad approvare la seguente proposta di deliberazione:

*“L'Assemblea degli Azionisti,*

- preso atto del parere favorevole reso dal Comitato per il Controllo sulla Gestione in merito all'integrazione dei compensi richiesta da Deloitte & Touche S.p.A.;*
- esaminata la Relazione del Consiglio di Amministrazione predisposta ai sensi dell'art. 125-ter del D. Lgs. del 24 febbraio 1998, n. 58;*

### **DELIBERA**

- di approvare per l'esercizio 2023 un'integrazione del corrispettivo spettante alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. pari ad Euro 20.000 oltre a spese ed IVA come da proposta originaria;*
- di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso alla Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, anche disgiuntamente fra loro, ogni più ampio potere occorrente per sottoscrivere in segno di accettazione la proposta di integrazione del compenso così come formulata e trasmessa dalla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. in data 5 dicembre 2023”.*

§ § §

Milano, 24 aprile 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

La Presidente

Susanna Stefani