

## **INIZIATIVE BRESCIANE – INBRE – S.P.A.**

**ASSEMBLEA ORDINARIA**

**28 Aprile 2023 – Prima convocazione**

**29 Aprile 2023 – Seconda convocazione**

**Relazioni illustrative predisposte dal Consiglio di Amministrazione  
sui punti all'ordine del giorno**

Le presenti relazioni illustrative sono a disposizione del pubblico presso la sede sociale in Breno (BS), Piazza Vittoria n. 19, sul sito internet di Iniziative Bresciane S.p.A. ([www.iniziativebrescianespa.it](http://www.iniziativebrescianespa.it)), nella Sezione "investor relations", nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione Azioni/Documenti.

Signori Azionisti,

le presenti relazioni (le “**Relazioni**”) sono state redatte dal Consiglio di Amministrazione di Iniziative Bresciane – INBRE – S.p.A. (“**INBRE**” o la “**Società**”), per illustrare le materie all’ordine del giorno dell’assemblea ordinaria degli azionisti della Società convocata in data 28 aprile 2023, in prima convocazione, e, occorrendo, il giorno 29 aprile 2023, in seconda convocazione, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022:
  - 1.1 Approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022;
  - 1.2 Destinazione dell’utile di esercizio.
2. Nomina del Consiglio di Amministrazione:
  - 2.1 determinazione del numero dei componenti;
  - 2.2 determinazione della durata in carica;
  - 2.3 nomina dei componenti;
  - 2.4 nomina del Presidente;
  - 2.5 determinazione dei compensi.
3. Nomina del Collegio Sindacale:
  - 3.1 nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente;
  - 3.2 determinazione della retribuzione.
4. Conferimento incarico di revisione legale dei conti.

In conformità a quanto previsto dall’art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020 (il “**Decreto Cura Italia**”), convertito con modificazioni dalla Legge n. 27 del 24 aprile 2020, come successivamente modificato e prorogato, **la riunione si svolgerà con l’intervento in Assemblea del capitale sociale esclusivamente tramite il rappresentante designato ex art. 135-undecies del D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998 (il “TUF”), senza partecipazione fisica da parte degli Azionisti e pertanto restando escluso l’accesso ai locali assembleari da parte degli Azionisti o loro delegati diversi dal predetto rappresentante designato.**

## 1. Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022:

### 1.1 Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022;

### 1.2 Destinazione dell'utile di esercizio.

Signori Azionisti,

Vi sottoponiamo il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 di INBRE, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione e dalla Relazione del Collegio Sindacale (il "**Bilancio 2022**").

Il Bilancio 2022 è stato redatto in conformità ai principi contabili italiani emanati dall'Organismo di Contabilità ("O.I.C.") in vigore per i bilanci chiusi al 31 dicembre 2022 ed è oggetto di revisione legale completa da parte della società di revisione EY S.p.A..

Il Bilancio 2022 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 1.603.044,13, che Vi proporremo di destinare come segue:

- per Euro 832.602,88 a dividendo soci, con distribuzione di Euro 0,16 lordi per azione;
- per Euro 770.441,25 alla riserva straordinaria,

previa apposizione del vincolo sulla riserva sovrapprezzo relativamente agli utili di esercizio derivanti dall'adozione di piani di ammortamento ultraventennali per euro 205.724,00 relativi al maggior utile dell'esercizio in corso al netto dell'effetto fiscale.

Se deliberato dall'Assemblea, il dividendo sarà messo in pagamento secondo il seguente calendario: data di stacco del dividendo **8 maggio 2023** (*ex date*), data di legittimazione a percepire il dividendo **9 maggio 2023** (*record date*) e data di pagamento del dividendo **10 maggio 2023** (*payment date*).

Il Bilancio 2022 – a cui si rinvia per l'analisi dei risultati e l'andamento della gestione – è a disposizione del pubblico presso la sede legale della Società, in Breno, Piazza Vittoria n. 19, e sul sito internet della Società ([www.iniziativebrescianaspa.it](http://www.iniziativebrescianaspa.it)), nella Sezione "Investor Relations", nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione Azioni/Documenti.

\* \* \*

In considerazione di quanto precede, Vi proponiamo di assumere la seguente deliberazione:

*"L'assemblea degli azionisti,*

- *esaminato il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, da cui risulta un utile di esercizio pari a Euro 1.603.044,13;*
- *preso atto della relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della società di revisione, EY S.p.A.;*
- *esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e la proposta ivi contenuta;*

*delibera*

- di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022;*
- di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 1.603.044,13, come segue:*
  - *per Euro 832.602,88 a dividendo soci, con distribuzione di Euro 0,16 lordi per azione;*
  - *per Euro 770.441,25 alla riserva straordinaria,**previa apposizione del vincolo sulla riserva sovrapprezzo relativamente agli utili di esercizio derivanti*

*dall'adozione di piani di ammortamento ultraventennali per euro 205.724,00 relativi al maggior utile dell'esercizio in corso al netto dell'effetto fiscale.”*

Breno, 11 aprile 2023

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente Battista Albertani



- 2. Nomina del consiglio di amministrazione:**
- 2.1 determinazione del numero dei componenti;**
  - 2.2 determinazione della durata in carica;**
  - 2.3 nomina dei componenti;**
  - 2.4 nomina del Presidente;**
  - 2.5 determinazione dei compensi.**

Signori Azionisti,

con l'approvazione del Bilancio 2022, scade il nostro mandato; nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a deliberare sulle seguenti materie:

- determinazione del numero dei componenti il consiglio di amministrazione; a tal proposito si rammenta che l'art. 18 dello statuto sociale di Iniziative Bresciane – INBRE – S.p.A. (di seguito, lo "**Statuto**") prevede che il consiglio di amministrazione sia composto da un numero dispari di membri variabile da sette a nove, di cui almeno due dovranno essere dotati dei requisiti di indipendenza ai sensi dell'art. 148, comma 3, del TUF, come richiamato dall'art. 147-ter, comma 4, del TUF;
- determinazione della durata in carica;
- nomina dei componenti del consiglio di amministrazione;
- nomina del presidente;
- determinazione dell'importo complessivo per la remunerazione degli amministratori.

Ai sensi dell'art. 19 dello Statuto la nomina del consiglio di amministrazione avviene sulla base di liste eventualmente presentate dagli Azionisti nelle quali i candidati devono essere elencati in numero non superiore a nove, ciascuno abbinato ad un numero progressivo.

Ogni candidato può presentarsi in una sola lista a pena di ineleggibilità.

Hanno diritto a presentare le liste soltanto gli Azionisti che, da soli o insieme ad altri Azionisti, rappresentino almeno il 5% del capitale sociale. La titolarità della percentuale del capitale sociale è determinata avendo riguardo alle azioni che risultano registrate a favore degli Azionisti nel giorno in cui la lista è depositata presso la Società.

Ogni Azionista non può presentare o concorrere a presentare né votare, neppure per interposta persona o fiduciaria, più di una lista. In caso di violazione di tale disposizione dello Statuto, la presentazione di tali liste sarà invalida nel caso in cui il computo della partecipazione dell'Azionista risulti determinante al raggiungimento della soglia richiesta.

Le liste, corredate dei *curricula* professionali dei soggetti designati e sottoscritte dai soci che le hanno presentate, devono essere consegnate preventivamente all'Assemblea e, comunque, entro e non oltre il 21 aprile 2023 a mezzo lettera raccomandata a/r indirizzata a Iniziative Bresciane – INBRE – S.p.A., Piazza Vittoria n. 19, 25043 Breno (BS) oppure all'indirizzo di posta elettronica certificata [iniziativebrescianespa@legalmail.it](mailto:iniziativebrescianespa@legalmail.it), unitamente alla documentazione attestante la qualità di Azionisti da parte di coloro che le hanno presentate. Entro lo stesso termine, devono essere depositate le dichiarazioni con le quali i singoli candidati accettano la propria candidatura e dichiarano, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di ineleggibilità e di incompatibilità previste dalla legge, nonché l'esistenza dei requisiti eventualmente prescritti dalla legge e dai regolamenti per i membri del consiglio di amministrazione.

In particolare, i candidati inseriti nelle liste devono possedere i requisiti di onorabilità stabiliti dall'articolo 147-quinquies del TUF. Ogni lista che contenga un numero di candidati non superiore a sette deve prevedere ed identificare almeno un candidato avente i requisiti di indipendenza stabiliti per i sindaci dall'articolo 148, terzo comma, del TUF. Ogni lista che contenga un numero di candidati superiore a sette

deve prevedere ed identificare almeno due candidati aventi i requisiti di indipendenza stabiliti per i sindaci dall'articolo 148, terzo comma, del TUF. Si ricorda che ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti del mercato Euronext Growth Milan *“L'emittente Euronext Growth Milan deve nominare e mantenere almeno un amministratore indipendente, scelto tra i candidati che siano stati preventivamente individuati o valutati positivamente dal Euronext Growth Advisor”*. A tal riguardo, si segnala che è a disposizione del pubblico presso la sede legale della Società, in Breno, Piazza Vittoria n. 19, e sul sito internet della Società ([www.iniziativebrescianespa.it](http://www.iniziativebrescianespa.it)), nella Sezione “Investor Relations”, la *“Procedura per l'acquisizione del parere preventivo da parte dell'Euronext Growth Advisor relativo alla proposta di nomina degli Amministratori Indipendenti di Iniziative Bresciane S.p.A., ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti del mercato Euronext Growth Milan”*.

Le liste o le singole candidature per le quali non siano state osservate le predette previsioni saranno considerate come non presentate.

Al termine della votazione, i voti ottenuti dalle liste sono divisi per numeri interi progressivi da uno al numero degli amministratori da eleggere.

I quozienti così ottenuti sono attribuiti ai candidati di ciascuna lista, secondo l'ordine nella stessa previsto.

Quindi, i quozienti attribuiti ai candidati delle varie liste vengono disposti in unica graduatoria decrescente.

Risultano eletti, fino a concorrenza del numero degli amministratori fissato dall'Assemblea, coloro che hanno ottenuto i quozienti più elevati, fermo restando che deve comunque essere nominato amministratore il candidato elencato al primo posto della seconda lista che ha ottenuto il maggior numero di voti e che non sia collegata in alcun modo, neppure indirettamente, con i soci che hanno presentato o votato la lista risultata prima per numero di voti. Pertanto, qualora il suddetto candidato non abbia ottenuto il quoziente necessario per essere eletto, non risulterà eletto il candidato che ha ottenuto il quoziente più basso tratto dalla lista che ha ottenuto il maggior numero di voti ed il consiglio di amministrazione verrà completato con la nomina del candidato elencato al primo posto della seconda lista che ha ottenuto il maggior numero di voti.

Nel caso in cui per completare l'intero consiglio di amministrazione più candidati abbiano ottenuto lo stesso quoziente, risulta eletto il candidato della lista che non abbia ancora eletto alcun amministratore o che abbia eletto il minor numero di amministratori.

Nel caso in cui nessuna di tali liste abbia ancora eletto un amministratore ovvero tutte abbiano eletto lo stesso numero di amministratori, nell'ambito di tali liste risulta eletto il candidato di quella che abbia ottenuto il maggior numero di voti.

In caso di parità di voti di lista e sempre a parità di quoziente, si procede a nuova votazione da parte dell'Assemblea risultando eletto il candidato che ottenga la maggioranza semplice dei voti.

Qualora, a seguito dell'applicazione della procedura di cui sopra, non risultasse nominato il numero minimo di amministratori indipendenti prescritto dallo Statuto, viene calcolato il quoziente di voti da attribuire a ciascun candidato tratto dalle liste, dividendo il numero di voti ottenuti da ciascuna lista per il numero d'ordine di ciascuno dei detti candidati; i candidati non in possesso dei requisiti di indipendenza con i quozienti più bassi tra i candidati tratti da tutte le liste sono sostituiti, a partire dall'ultimo, dai candidati indipendenti eventualmente indicati nella stessa lista del candidato sostituito (seguendo l'ordine nel quale sono indicati), altrimenti da persone, in possesso dei requisiti di indipendenza, nominate secondo le maggioranze di legge. Nel caso in cui candidati di diverse liste abbiano ottenuto lo stesso quoziente, verrà sostituito il candidato della lista dalla quale è tratto il maggior numero di amministratori ovvero, in subordine, il candidato tratto dalla lista che ha ottenuto il minor numero di voti ovvero, in caso di parità di voti, il candidato che ottenga meno voti da parte dell'Assemblea in un'apposita votazione.

Nel caso in cui sia presentata una sola lista l'Assemblea esprime il proprio voto su di essa e qualora ottenga la maggioranza relativa, risultano eletti amministratori i candidati elencati in ordine progressivo, fino a concorrenza del numero fissato dall'Assemblea in modo tale da assicurare comunque che la composizione del consiglio di amministrazione sia conforme alla legge e allo statuto.

In mancanza di liste, il consiglio di amministrazione viene nominato dall'Assemblea con le maggioranze di legge in modo tale da assicurare comunque che la composizione del consiglio di Amministrazione sia

conforme alla legge e allo statuto.

Vi ricordiamo infine che l'art. 18 dello Statuto prevede che gli amministratori durino in carica per il periodo fissato dalla deliberazione Assembleare di nomina, sino ad un massimo di tre esercizi e sono comunque rieleggibili. Essi scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica, fatte salve le cause di cessazione e di decadenza previste dalla legge e dallo Statuto. L'Assemblea ha inoltre facoltà di determinare un importo complessivo per la remunerazione di tutti gli amministratori, inclusi quelli investiti di particolari cariche, da suddividere a cura del consiglio ai sensi di legge.

Sulla base delle proposte eventualmente contenute nelle liste presentate dai soci in conformità delle disposizioni di legge e di Statuto, siete pertanto invitati a deliberare sulla nomina e determinazione del numero dei membri del consiglio di amministrazione, nonché sulla relativa durata in carica e sulla remunerazione del consiglio di amministrazione.

Le liste saranno rese disponibili sul sito internet Società [www.iniziativebrescianespa.it](http://www.iniziativebrescianespa.it), nella Sezione "investor relations", nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione Azioni/Documenti.

Si precisa che ciascun punto delle proposte di deliberazione sottoposte all'approvazione dell'Assemblea, verrà messo al voto di quest'ultima con votazione separata al fine di consentire agli aventi diritto al voto, ed al soggetto da questi delegato con istruzioni di voto, di votare separatamente con riferimento a ciascuno dei predetti punti, eventualmente sulla base delle indicazioni di voto ricevute.

Breno, 11 aprile 2023

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente Battista Albertani



### 3. Nomina del collegio sindacale:

#### 3.1 nomina del Collegio Sindacale e del suo Presidente;

#### 3.2 determinazione della retribuzione.

Signori Azionisti,

venendo a scadere con l'approvazione del Bilancio 2022 anche il mandato del collegio sindacale, Vi invitiamo a provvedere alle relative nomine, ricordandoVi che l'art. 24 dello Statuto prevede che il collegio sindacale sia composto da tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti, in possesso dei requisiti prescritti dalla legge.

La nomina dei sindaci avviene sulla base di liste presentate dagli Azionisti, con la procedura qui di seguito prevista.

Ciascuna lista si compone di due sezioni: una per i candidati alla carica di sindaco effettivo, l'altra per i candidati alla carica di sindaco supplente, nelle quali i candidati sono elencati in numero progressivo. Hanno diritto di presentare le liste soltanto gli Azionisti che da soli o insieme ad altri Azionisti rappresentino almeno il 5% del capitale sociale. La titolarità della percentuale del capitale sociale è determinata avendo riguardo alle azioni che risultano registrate a favore degli Azionisti nel giorno in cui la lista è depositata presso la Società.

Ogni candidato può presentarsi in una sola lista a pena di ineleggibilità.

Ogni Azionista non può presentare o concorrere a presentare né votare, neppure per interposta persona o fiduciaria, più di una lista. In caso di violazione di tale disposizione dello Statuto, la presentazione di tali liste sarà invalida nel caso in cui il computo della partecipazione dell'Azionista risulti determinante al raggiungimento della soglia richiesta.

Le liste, corredate dei *curricula* professionali dei soggetti designati e sottoscritte dai soci che le hanno presentate, devono essere consegnate preventivamente all'Assemblea e, comunque, entro e non oltre il 21 aprile 2023 a mezzo lettera raccomandata a/r indirizzata a Iniziative Bresciane – INBRE – S.p.A., Piazza Vittoria n. 19, 25043 Breno (BS) oppure all'indirizzo di posta elettronica certificata [iniziativebrescianespa@legalmail.it](mailto:iniziativebrescianespa@legalmail.it), unitamente alla documentazione attestante la qualità di azionisti da parte di coloro che le hanno presentate. Entro lo stesso termine, devono essere depositate le dichiarazioni con le quali i singoli candidati accettano la propria candidatura e dichiarano, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di ineleggibilità e di incompatibilità previste dalla legge, nonché l'esistenza dei requisiti eventualmente prescritti dalla legge e dai regolamenti per i membri del collegio sindacale.

Le liste o le singole candidature per le quali non siano state osservate le predette previsioni saranno considerate come non presentate.

All'elezione dei sindaci si procede come segue:

- a) dalla lista che ha ottenuto in Assemblea il maggior numero dei voti, sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, due sindaci effettivi ed un sindaco supplente;
- b) dalla seconda lista che ha ottenuto in Assemblea il maggior numero dei voti e che non sia collegata neppure indirettamente con i soci che hanno presentato o votato la lista che ha ottenuto il maggior numero di voti, sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, un sindaco effettivo ed un sindaco supplente.

Nell'ipotesi in cui più liste abbiano ottenuto lo stesso numero di voti, si procede ad una nuova votazione di ballottaggio tra tali liste, risultando eletti i candidati della lista che ottenga la maggioranza semplice dei voti.

La presidenza del collegio sindacale spetta al candidato al primo posto della sezione dei candidati alla carica di sindaco effettivo della lista di cui alla lettera a) che precede. Qualora sia stata presentata una sola lista, l'Assemblea esprime il proprio voto su di essa; qualora la lista ottenga la maggioranza richiesta dall'articolo 2368 e seguenti del codice civile, risultano eletti sindaci effettivi i tre candidati indicati in ordine progressivo nella sezione relativa e sindaci supplenti i due candidati indicati in ordine progressivo nella

sezione relativa; la presidenza del collegio sindacale spetta alla persona indicata al primo posto della sezione dei candidati alla carica di sindaco effettivo nella lista presentata.

In mancanza di liste e nel caso in cui attraverso il meccanismo del voto per lista il numero di candidati eletti risulti inferiore al numero stabilito dallo Statuto, il collegio sindacale viene, rispettivamente, nominato o integrato dall'Assemblea con le maggioranze di legge.

I nuovi sindaci resteranno in carica per tre esercizi e scadranno alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2025.

Ai sensi di legge e di Statuto, l'Assemblea è altresì chiamata a deliberare sul compenso spettante ai sindaci, oltre al rimborso delle spese sostenute per l'espletamento dell'incarico.

Sulla base delle proposte eventualmente contenute nelle liste presentate dai soci in conformità delle disposizioni di legge e di Statuto, siete pertanto invitati a deliberare sulla nomina del Collegio sindacale, nonché sulla relativa retribuzione.

Le liste saranno rese disponibili sul sito internet Società [www.iniziativebrescianespa.it](http://www.iniziativebrescianespa.it), nella Sezione "investor relations", nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione Azioni/Documenti.

Si precisa che ciascun punto delle proposte di deliberazione sottoposte all'approvazione dell'Assemblea, verrà messo al voto di quest'ultima con votazione separata al fine di consentire agli aventi diritto al voto, ed al soggetto da questi delegato con istruzioni di voto, di votare separatamente con riferimento a ciascuno dei predetti punti, eventualmente sulla base delle indicazioni di voto ricevute.

Breno, 11 aprile 2023

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente Battista Albertani



#### 4. Conferimento incarico di revisione legale dei conti.

Signori Azionisti,

con l'emissione della relazione sul Bilancio 2022 scade l'incarico di revisione conferito a EY S.p.A. dall'Assemblea del 1° giugno 2020.

Conseguentemente, la Società ha avviato una procedura di selezione del nuovo revisore, ricevendo da n. due società di revisione specifiche offerte, messe a disposizione del Collegio Sindacale, il quale ha svolto le attività di propria competenza e ha formulato proposta motivata ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 in merito al conferimento a EY S.p.A., con sede legale in Via Meravigli n.12 Milano, iscritta al n. 70945 nel registro dei revisori legali tenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'incarico di revisione legale dei conti per la revisione del bilancio di esercizio della Società per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, nonché per la revisione limitata del bilancio di esercizio abbreviato semestrale della Società per i semestri che si chiuderanno al 30 giugno degli esercizi 2023, 2024 e 2025.

La predetta proposta del Collegio Sindacale è di seguito riportata:

**PROPOSTA MOTIVATA, CON VALUTAZIONE, PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13, CO. 1, D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

*Ai Soci della Società Iniziative Bresciane S.p.A.*

Il Collegio Sindacale

Premesso che:

\* con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31/12/2022, convocata in data 28 aprile 2023 e in data 29 aprile 2023, rispettivamente in prima ed in seconda convocazione, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

\* l'art. 13, co. 1, del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che "... l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico";

considerato che:

\* tramite il consiglio di amministrazione sono pervenute al Collegio Sindacale due distinte offerte emesse nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 01/01/2023 al 31/12/2025, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;

\* le offerte in parola sono state rilasciate il 4 aprile 2023 da EY S.p.A. e in data 6 aprile 2023 da BDO Italia S.p.A.; entrambi i soggetti sono iscritti nel registro di cui all'art. 7 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

\* le offerte oggetto di analisi contengono l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 ("Indipendenza e obiettività");

\* ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, ciascun candidato ha:

- o trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci/associati nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e delle entità appartenenti alla propria rete;
- o invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo;

\* per gli esercizi compresi nell'incarico, le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:

- o revisione legale ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato del gruppo facente capo a Iniziative Bresciane S.p.A.;
- o verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;

*Mani*

*gg*

*gn*

- o giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato e sulla sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14, co. 2, lett. e), del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
  - o attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322;
  - o revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale al 30 giugno 2023, 2024, 2025;
  - o attività di verifica dei riaddebiti di service tecnico da Iniziative Bresciane S.p.A. alle società controllate, contabilizzati al 31 dicembre 2023, 2024, 2025 (l'offerta per quest'ultima attività è stata formulata dalla sola EY S.p.A.
- \* in conformità agli artt. 11 e 12 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale le offerte esaminate richiamano l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014;
- \* dalle offerte esaminate i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – cui devono aggiungersi spese vive e/o accessorie, contributi (Casse di Previdenza, Autorità di vigilanza) IVA e adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita a decorrere dal 1 gennaio 2024 a fronte del monte ore stimato da ciascun candidato risultano i seguenti:

	EY S.p.A.		BDO Italia S.p.A.	
	Corrispettivo (euro)	Ore stimate	Corrispettivo (euro)	Ore stimate
Revisione legale del Bilancio d'esercizio e del Bilancio Consolidato	21.500	Non comunicate	22.000	262
Revisione del Bilancio Consolidato intermedio semestrale	7.000	Non comunicate	7.000	90
Verifica della regolare tenuta delle scritture contabili	3.500	Non comunicate	3.000	40
Attività di verifica dei riaddebiti di Service Tecnico	2.000	Non comunicate	Non quantificato	-
<b>TOTALE</b>	<b>34.000</b>	<b>Non comunicate</b>	<b>32.000</b>	<b>392</b>

*Manus*  
*Sp*  
*g*

\* i profili professionali e organizzativi di ciascun proponente appaiono sostanzialmente equipollenti ed idonei a garantire il corretto svolgimento degli incarichi indicati;

\* sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza dei candidati né la sussistenza in capo ai medesimi di cause di incompatibilità;

\* l'oggetto dell'incarico come definito nelle offerte esaminate ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2023 al 2025, appare sostanzialmente omogeneo, fatta eccezione per il riaddebito dei service tecnici.

Tanto premesso,

il Collegio Sindacale, in esito alla valutazione comparativa svolta, sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione della propria proposta per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2023 al 2025, vista la sostanziale equivalenza delle offerte pervenute, tenuto conto della conoscenza acquisita da EY S.p.A. in merito all'attività e al sistema amministrativo-contabile della Società, nonché della circostanza che EY S.p.A. esercita le attività di revisione legale sia nei confronti della controllante Finanziaria di Valle Camonica S.p.A., sia nei confronti delle società controllate da Iniziative Bresciane S.p.A. soggette al relativo obbligo

**propone**

all'assemblea degli azionisti di Iniziative Bresciane S.p.A., previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2023 al 2025, sia affidato a EY S.p.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata in data 4 aprile 2023.

In caso di rinuncia da parte di EY S.p.A. il Collegio Sindacale, in via subordinata, propone che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2023 al 2025 sia attribuito a BDO Italia S.p.A.

Breno, 11 aprile 2023

Il Collegio sindacale

Dott. Giovanni Nulli



Dott.ssa Antonella Andreatta



Dott. Federico Manzoni



\*.\*.\*

In considerazione di quanto precede, Vi proponiamo di assumere le seguenti deliberazioni:

*“L’assemblea degli azionisti*

- *esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e la proposta ivi contenuta;*
- *preso atto della proposta motivata del Collegio Sindacale in merito al conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023, 2024 e 2025,*

*delibera*

1. *di conferire alla società di revisione EY S.p.A. l’incarico di revisione legale dei conti per la revisione del bilancio di esercizio della Società per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, nonché per la revisione limitata del bilancio di esercizio abbreviato semestrale della Società per i semestri che si chiuderanno al 30 giugno degli esercizi 2023, 2024 e 2025, e precisamente sino all’Assemblea che verrà convocata per l’approvazione del bilancio relativo all’esercizio concluso al 31 dicembre 2025, ai termini e alle condizioni sintetizzate nella proposta motivata del Collegio Sindacale;*
2. *di conferire al consiglio di amministrazione, con possibilità di subdelega, di provvedere 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.”.*

Breno, 11 aprile 2023

Per il consiglio di amministrazione

Il Presidente Battista Albertani

