

RELAZIONE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI
I.M.D. International Medical Devices S.p.A.



ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DEL
31 OTTOBRE 2024, IN PRIMA CONVOCAZIONE,
4 NOVEMBRE 2024, IN SECONDA CONVOCAZIONE
IN SEDUTA ORDINARIA
RELAZIONE PER GLI AZIONISTI

Signori Azionisti,

a seguito della delibera adottata il giorno 15 ottobre 2024 da parte del Consiglio di Amministrazione di I.M.D. International Medical Devices S.p.A. (“IMD” o l’“Emittente”), con avviso pubblicato in data 16 ottobre 2024, per estratto, su “Italia Oggi” e, per esteso, sul sito internet dell’Emittente, è stata convocata, esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione, l’assemblea degli azionisti dell’Emittente (l’“Assemblea”), in seduta ordinaria, per il giorno 31 ottobre 2024, in prima convocazione, e per il giorno 4 novembre 2024, in seconda convocazione, sempre alle ore 11.00, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

- 1) proposta di distribuzione di riserve sociali a titolo di dividendo ordinario; delibere inerenti e conseguenti.

La presente Relazione è volta ad illustrare le motivazioni sottese alle proposte del Consiglio di Amministrazione, nonché i termini e le modalità di esecuzione delle eventuali deliberazioni assembleari.

- 1) **Argomento 1 all’ordine del giorno – proposta di distribuzione di riserve sociali a titolo di dividendo ordinario; delibere inerenti e conseguenti.**

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione, in data 15 ottobre 2024, ha deliberato di sottoporre all’attenzione dell’Assemblea la proposta di distribuzione a Vostro favore di un importo complessivo pari a Euro 1.039.270,00 a titolo di dividendo (qualificato come ordinario ai fini borsistici), da trarre dalla riserva “Utili a Nuovo” iscritta nel bilancio al 31 dicembre 2023 della Società.

Alla data del 31 dicembre 2023 l’ammontare del capitale e delle riserve dell’Emittente è il seguente:

- Capitale sociale: Euro 4.000.000
- Riserva legale: Euro 476.197
- Riserva Sovrapprezzo Azioni: Euro 4.280.365
- Riserva da valutazione: Euro 0
- Altre riserve ammontano: Euro 0
- Riserva Utili a Nuovo: Euro 11.443.601
- Utile d’esercizio: Euro 116.670
- Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio: Euro -103.138
- Patrimonio netto: Euro 20.213.695

Il dividendo, così come sopra riportato, verrà tratto dalla riserva denominata “Utili a Nuovo” e si precisa che ad esito della distribuzione la riserva “Utili a Nuovo” risulterà quindi pari a Euro 10.404.331.

Il Consiglio di Amministrazione Vi propone, pertanto, la distribuzione di un ammontare pari a complessivi Euro 0,06 da trarre dalla riserva “Utili a Nuovo” a valere sul bilancio relativo all’esercizio 2023, attraverso il pagamento di un dividendo ordinario unitario di Euro 0,06 per ciascuna delle n. 17.321.175 azioni in circolazione (al netto delle azioni proprie, alla data odierna pari a n. 325.575) e al lordo delle ritenute di legge. Tale dividendo, se approvato dall’Assemblea degli Azionisti in prima convocazione, verrà posto in

pagamento il 6 novembre 2024, con stacco cedola il 4 novembre 2024 e record date il 5 novembre 2024. Se approvato, invece, in seconda convocazione, tale dividendo verrà posto in pagamento il 13 novembre 2024, con stacco cedola l'11 novembre 2024 e record date il 12 novembre 2024.

Con riferimento alla proposta in oggetto, il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole in merito alla legittimità della stessa già in occasione del Consiglio di Amministrazione riunitosi in data 15 ottobre 2024.

Quanto ai profili fiscali, si segnala che l'utilizzo della riserva utili a nuovo per la distribuzione in parola comporta la qualificazione delle somme distribuite come dividendi, che sono assoggettati a differenti regimi di tassazione a seconda della categoria di appartenenza del percettore. In particolare, in caso di percettori che sono persone fisiche residenti nel territorio dello Stato italiano e che detengono le azioni al di fuori dell'esercizio di impresa, i dividendi costituiscono redditi di capitale e sono assoggettati ad una imposta sostitutiva del 26% applicata sull'intero ammontare ad opera degli intermediari finanziari presso i quali le azioni sono depositate. In caso, invece, di percettori che sono società di capitali residenti nel territorio dello Stato italiano, i dividendi non sono assoggettati ad alcuna imposta sostitutiva e concorrono a formare il reddito del percettore in base alle regole ordinarie applicabili ai dividendi distribuiti da società di capitale residenti nel territorio dello Stato italiano e, quindi, nel limite del 5% del loro ammontare, salvo che si tratti di dividendi percenti da soggetti c.d. IAS/IFRS adopter in relazione ad azioni detenute per la negoziazione, nel quale caso la concorrenza alla formazione del reddito è integrale.

Proposte di delibera

Ove siate d'accordo con la proposta come sopra formulata, Vi invitiamo ad approvare la seguente deliberazione:

“L'Assemblea Ordinaria degli azionisti di I.M.D. International Medical Devices S.p.A., esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione,

- *preso atto che il capitale sociale e le riserve emergenti dalla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2023 della Società sono da ritenersi esistenti e in particolare che la riserva “Utili a Nuovo” ammonta a Euro 11.443.601 ed è interamente costituita da utili distribuibili;*
- *considerata, pertanto, l'esistenza di riserve disponibili in misura congrua;*
- *considerato che la Società, come attestato dal Collegio Sindacale, non versa nelle fattispecie di cui all'art. 2433, comma 3, c.c.;*
- *preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale in merito alla legittimità della proposta formulata;*

DELIBERA

- 1) *di approvare la proposta di distribuzione a dividendo ordinario, per le n. 17.321.175 azioni ordinarie prive di valore nominale in circolazione, al netto delle azioni proprie in portafoglio, di parte della riserva “Utili a Nuovo” sopra richiamata, per complessivi Euro 1.039.270,00;*
- 2) *di approvare, pertanto, la distribuzione di un dividendo ordinario unitario, di Euro 0,06 per ogni azione ordinaria avente diritto;*
- 3) *di stabilire che il pagamento del dividendo, tenuto conto del calendario approvato da Borsa Italiana S.p.A., avverrà, a seconda che l'approvazione avvenga in primo o in seconda convocazione, il 6*

novembre 2024, con data di stacco 4 novembre 2024 e record date 5 novembre 2024, ovvero, il 13 novembre 2024, con data di stacco l'11 novembre 2024 e record date il 12 novembre 2024 ;

- 4) di conferire al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente Aniello Aliberti, con facoltà di sub-delega, ogni più ampio potere occorrente, nessuno escluso o eccettuato, per il compimento di tutte le attività inerenti, conseguenti o, comunque, connesse a quanto precede.”*

Grassobbio (BG), 16 ottobre 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Aniello Aliberti