

I.M.D. INTERNATIONAL MEDICAL DEVICES S.P.A.

Sede Legale: Via Enrico Fermi 26,
24050 Grassobbio (BG)

Capitale sociale: Euro 4.000.000,00 i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Bergamo
Codice Fiscale n. 02602490167/ Partita IVA 02602490167

VERBALE DI RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI

DEL GIORNO 31 OTTOBRE 2024

L'anno 2024, il giorno 31 del mese di ottobre alle ore 11.00 esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione, si è riunita, in prima convocazione, l'assemblea ordinaria della società I.M.D. International Medical Devices S.p.A. (la **Società, Emittente** o **IMD**) 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.

Ai sensi dell'Articolo 22 dello Statuto della Società, assume la presidenza dell'assemblea ordinaria (di seguito l'**Assemblea**) il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Aniello Aliberti (il **Presidente**), che, con il consenso dei presenti, chiama a fungere da segretario il consigliere Gabriele Patelli (il **Segretario**), che accetta.

Il Presidente dopo aver dato atto e constatato che:

1. la Società non è soggetta alla disciplina prevista per le società quotate in mercati regolamentati contenuta nel D. Lgs. n. 58/1998 e successive modifiche integrazioni (il **TUF**) in quanto le azioni della Società sono negoziate su Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., dotato di specifica disciplina (il "**Regolamento Emittenti EGM**");
2. l'Assemblea è stata convocata mediante avviso pubblicato sul sito internet della Società www.imdgroup.it, sezione "*Investor Relations – Assemblee*", sul sito internet www.borsaitaliana.it, alla sezione "*Azioni/Documenti*" e con pubblicazione dell'avviso, per estratto, sul quotidiano "*Italia Oggi*", in data 16 ottobre 2024, ai sensi di legge e dell'Articolo 15.2 dello Statuto;
3. sono stati regolarmente espletati gli altri adempimenti informativi previsti dal Codice Civile e dal Regolamento Emittenti EGM, mediante messa a disposizione del

pubblico, presso la sede legale della Società e il sito internet della Società, della documentazione prevista dalla normativa vigente entro i termini di legge;

4. che ai sensi dell'articolo 16 dello statuto sociale, la Società ha deciso di avvalersi della facoltà di prevedere che l'assemblea si svolga esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione;

5. sono pertanto presenti:

- per il Consiglio di amministrazione, mediante collegamento in audio/video conferenza, ALIBERTI Aniello, in qualità di Presidente, e i signori CONCA Luca, BRESCIANI Laura, CATTANEO Cristiana, MESSUTI Andrea e PATELLI Gabriele, mentre WONG YAU Chung è assente giustificato;
- per il Collegio Sindacale, mediante collegamento in audio/video conferenza, il Presidente Dott. Alberghina Francesco e i Sindaci Effettivi Dott. Ghezzi Marco e Dott.ssa Sugliani Erica;

6. che come precisato nell'avviso di convocazione la legittimazione all'intervento in assemblea, ai sensi di legge e di statuto, spetta agli azionisti per i quali sia pervenuta alla Società, entro la fine del terzo giorno di mercato aperto precedente la data fissata per l'assemblea (ossia il giorno 28 ottobre 2024), l'apposita comunicazione rilasciata dall'intermediario autorizzato (la "**Comunicazione dell'Intermediario**") che, sulla base delle proprie scritture contabili, attesti la loro legittimazione, fatta precisazione che resta ferma la legittimazione all'intervento e al voto qualora tale Comunicazione dell'Intermediario sia pervenuta alla Società oltre il termine sopra indicato, purché entro l'inizio dei lavori assembleari; la Comunicazione dell'Intermediario, sempre come già specificato, è effettuata dallo stesso sulla base delle evidenze relative al termine della giornata contabile del settimo giorno di mercato aperto precedente la data fissata per l'assemblea (ossia il giorno 22 ottobre 2024 – cosiddetto "*record date*"). Le registrazioni in accredito o in addebito compiute sui conti successivamente a tale termine non rilevano ai fini della legittimazione all'esercizio del diritto di voto in assemblea;

7. che l'elenco nominativo dei partecipanti alla presente assemblea, con specificazione delle azioni possedute e indicazione della presenza per ciascuna singola votazione costituisce allegato del presente verbale assembleare;

8. che in virtù dell'elenco sopra allegato e debitamente verificato risultano presenti numero 13.498.234 azioni di cui 13.498.234 munite di diritto di voto sulle totali 17.646.750 (diciassettemilioneisecentoquarantaseimilasettecentocinquanta) azioni complessivamente emesse dalla società;

9. tutti gli azionisti presenti, in proprio o per delega, hanno trasmesso alla Società apposita comunicazione rilasciata dall'intermediario autorizzato, sulla base delle proprie scritture contabili, che attesta la loro legittimazione all'intervento e al voto secondo quanto previsto nell'avviso di convocazione;

10. il capitale sociale della Società sottoscritto ed integralmente versato alla data odierna è di Euro 4.000.000 rappresentato da n. 17.646.750 azioni ordinarie, prive del valore nominale, come da Articolo 6 dello Statuto della Società; come infatti previsto dallo statuto, ogni azione ordinaria dà diritto ad un voto nelle assemblee ordinarie e straordinarie della Società. Alla data odierna la Società detiene 325.575 azioni proprie, il cui diritto di voto è sospeso ai sensi dell'art. 2357-ter, comma 2, del codice civile. Le azioni proprie sono tuttavia computate nel capitale sociale ai fini del calcolo dei quorum richiesti per la costituzione e per le deliberazioni dell'assemblea. Il quorum costitutivo della presente Assemblea deve, pertanto, essere calcolato su n. 17.646.750 azioni, mentre il quorum deliberativo deve essere calcolato su n. 13.823.809 azioni (corrispondenti alle azioni presenti all'odierna Assemblea, sommate alle n. 325.575 azioni proprie);

11. gli "azionisti significativi" della Società ai sensi del Regolamento Emittenti EGM, alla data odierna, sono:

Azionista	% del capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto
Alefra S.r.l.	67,19%
Aniello Aliberti	8,15%
Dornier Medtech GmbH	9,50%

12. la Società non è a conoscenza dell'esistenza di patti parasociali ai sensi dell'articolo 2341-bis c.c.;

13. ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. n. 196/2003 e successive modificazioni e integrazioni nonché del Regolamento UE 2016/679 (**GDPR**), i dati personali degli azionisti, necessari ai fini della partecipazione all'Assemblea, saranno trattati dalla Società in qualità di titolare del trattamento per le finalità strettamente connesse all'esecuzione degli adempimenti assembleari e societari in modo da garantire, comunque, la sicurezza e la riservatezza dei dati medesimi. Tali dati potranno formare oggetto di comunicazione ai soggetti nei cui confronti tale comunicazione sia

dovuta in base a norme di legge, di regolamento o comunitarie. Ogni interessato potrà esercitare i diritti previsti dall'art. 15 e ss. del GDPR;

14. l'ordine del giorno è da tutti i presenti conosciuto ed accettato e non sono pervenute alla Società, precedentemente allo svolgimento dell'adunanza, domande sulle materie all'ordine del giorno né richieste di integrazione dello stesso.

DICHIARA

l'assemblea legalmente costituita e valida per deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Sul primo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda che il Consiglio di Amministrazione, in data 15 ottobre 2024, ha deliberato di sottoporre all'attenzione dell'Assemblea la proposta di distribuzione ai soci 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.

Prende la parola Gabriele Patelli, in qualità di CFO, e ricorda che, 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 Sovraprezzo 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.

Tenuto conto di quanto precede, il Presidente segnala che il Consiglio di Amministrazione ha proposto la distribuzione di un ammontare pari a complessivi Euro 1.039.270,00 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 verrà posto in pagamento il 6 novembre 2024, con stacco cedola il 4 novembre 2024 e record date il 5 novembre 2024.

Con riferimento alla proposta in oggetto, prende la parola il Dott. Alberghina Francesco, Presidente, per confermare, in nome dell'intero Collegio Sindacale, che la Società non versa nella fattispecie di cui all'art. 2433 c.c. nonché quindi il parere favorevole (già rilasciato in occasione del Consiglio di Amministrazione riunitosi in data 15 ottobre 2024) in merito alla legittimità della distribuzione in corso di approvazione nella riunione odierna.

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 percentuali 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.

Il Presidente, ripresa la parola, dà lettura della proposta di delibera contenuta nella Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione, infra trascritta, e dichiara aperta la discussione.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

“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 il 6 novembre 2024, con data di stacco 4 novembre 2024 e record date 5 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."

La proposta viene approvata, all'unanimità dei presenti, con il voto favorevole di n.13.498.234 azioni su n. 13.498.234.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa l'Assemblea in sessione ordinaria alle ore 11,30.

Il Presidente
Aniello Aliberti

Il Segretario
Gabriele Patelli
