

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE
PROPOSTE ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DI
CREACTIVES GROUP S.P.A.**

del 25 ottobre 2023 in prima convocazione
e in data 26 ottobre 2023, occorrendo, in seconda convocazione

CONVOCAZIONE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

L'Assemblea degli Azionisti di Creactives Group S.p.A. è convocata, in sede ordinaria in prima convocazione per il giorno 25 ottobre 2023 alle ore 10:30, e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 26 ottobre 2023, alla medesima ora, presso l'unità locale in Verona, Via Enrico Fermi n. 4, ovvero con mezzi di telecomunicazione che garantiscano l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione del bilancio d'esercizio al 30 giugno 2023, corredato dalla relazione sulla gestione, dalla relazione del Collegio sindacale e della Società di revisione. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo al 30 giugno 2023. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
3. Approvazione richiesta di *delisting* dalla Borsa di Vienna. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
4. Nomina del Collegio Sindacale.
 - 4.1 Nomina dei componenti del Collegio Sindacale; nomina del presidente del Collegio Sindacale.
 - 4.2 Determinazione del compenso dei componenti del Collegio Sindacale.
5. Conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per il periodo 2024, 2025 e 2026 e determinazione del corrispettivo ai sensi del d. lgs. n. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di Creactives Group S.p.A. ("**Società**" o "**Creactives Group**"), in data 22 Settembre 2023, ha deliberato di sottoporre all'attenzione della presente assemblea ordinaria ("**Assemblea**") gli argomenti menzionati all'ordine del giorno di cui sopra.

La presente relazione illustrativa ("**Relazione**") è volta ad illustrare e motivare le proposte del Consiglio di Amministrazione e vengono di seguito fornite le necessarie informazioni affinché possiate pervenire ad un fondato giudizio sull'oggetto delle deliberazioni di cui al predetto ordine del giorno.

1. APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 30 GIUGNO 2023, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE, DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE. PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO AL 30 GIUGNO 2023. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

in relazione al **primo punto** posto all'ordine del giorno, siete stati convocati in Assemblea per approvare il bilancio di esercizio e per prendere atto del bilancio consolidato di gruppo relativi all'esercizio chiuso al 30 giugno 2023, approvati dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 22 settembre 2023.

L'esercizio al 30 giugno 2023 chiude con una perdita pari a Euro 435.736.

Per tutte le informazioni e i commenti di dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione, messa a disposizione del pubblico, insieme con il bilancio di esercizio, il bilancio consolidato, la relazione dei Sindaci e della Società di revisione, presso la sede legale, nonché sul sito *internet* della Società www.creactivesgroup.com Sezione "*Investor relations/Relazioni finanziarie*", nei termini previsti dalla vigente normativa.

* * *

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto alla Vostra approvazione la seguente:

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea degli Azionisti di Creactives Group S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, esaminati i dati del bilancio di esercizio al 30 giugno 2023 e preso atto dei dati del bilancio consolidato al 30 giugno 2023, con le relative Relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione

delibera

1) di approvare il bilancio di esercizio al 30 giugno 2023."

2. DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio al 30 giugno 2023 della Società, il cui progetto è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 22 settembre 2023, evidenzia una perdita pari a Euro 435.736. Sul punto si rinvia a quanto meglio illustrato nelle note illustrative al predetto bilancio di esercizio.

In relazione ai risultati conseguiti, Vi proponiamo di portare a nuovo la perdita di Euro 435.736.

Alla luce di quanto esposto, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente:

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea degli Azionisti di Creactives Group S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, esaminati i dati del bilancio di esercizio al 30 giugno 2023 e preso atto dei dati del bilancio consolidato al 30 giugno 2023, con le relative Relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di revisione

delibera

- 1) di portare a nuovo la perdita di esercizio pari ad Euro 435.736;*
- 2) di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione ogni più ampio potere occorrente per dare esecuzione, anche a mezzo di procuratori, alla presente deliberazione e per depositarla per l'iscrizione presso il Registro delle Imprese, accettando e introducendo nella medesima le modificazioni, aggiunte o soppressioni, formali e non sostanziali, eventualmente richieste dalle Autorità competenti."*

3. APPROVAZIONE RICHIESTA DI *DELISTING* DALLA BORSA DI VIENNA. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti

In relazione al **terzo punto** posto all'ordine del giorno, siete stati convocati in Assemblea per approvare la richiesta di *delisting* dal sistema multilaterale di negoziazione della Borsa Vienna, sul quale è quotata la Società.

A seguito della quotazione avvenuta nel mese di marzo 2023 presso Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., il Consiglio di Amministrazione ritiene infatti opportuno procedere al *delisting* della Società dal sistema multilaterale di negoziazione della Borsa Vienna.

La richiesta si giustifica sia in quanto la liquidità sulla Borsa di Vienna è molto limitata sia perché, ad avviso del Consiglio di Amministrazione, una concentrazione delle transazioni su una singola Borsa potrà portare alla Società benefici in termini di negoziabilità del titolo e di formazione del prezzo, evitando di dispendere l'attenzione degli investitori su due mercati, nonché una semplificazione degli adempimenti pubblicitari e conseguenti vantaggi in termini di costi.

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al terzo argomento all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto alla Vostra approvazione la seguente:

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea degli Azionisti di Creactives Group S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, ricevuti i necessari chiarimenti e dopo opportuna esaustiva discussione

delibera

- 1) di approvare la richiesta di delisting dal sistema multilaterale di negoziazione della Borsa Vienna su cui è quotata la Società, dando mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, con facoltà di sub-delega a terzi anche esterni al Consiglio, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità necessarie a completare il predetto processo".*

4. NOMINA DEL COLLEGIO SINDACALE.

4.1 NOMINA DEI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE; NOMINA DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE.

4.2 DETERMINAZIONE DEL COMPENSO DEI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE.

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2023 viene a scadenza il Collegio Sindacale della Vostra Società, nominato dall'assemblea ordinaria in data 28 ottobre 2020. Ai sensi dell'art. 25.2 dello Statuto sociale, il Collegio Sindacale è composto da tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti che durano in carica per tre esercizi.

Siete dunque chiamati a deliberare in merito alla (i) nomina dei tre sindaci effettivi e dei due sindaci supplenti, nonché alla nomina del Presidente del Collegio Sindacale e alla (ii) determinazione del compenso dei componenti del Collegio Sindacale.

4.1 Nomina dei componenti del Collegio Sindacale; nomina del Presidente del Collegio Sindacale.

Ai sensi dell'art. 26 dello Statuto, al quale si fa espresso rinvio per quanto non riportato di seguito, la nomina dei sindaci avviene sulla base di liste nelle quali ai candidati è assegnata una numerazione progressiva. Le liste si articolano in due sezioni: una per i candidati alla carica di sindaco effettivo e l'altra per i candidati alla carica di sindaco supplente.

Le liste presentate dagli azionisti, sottoscritte dall'azionista o dagli azionisti che le presentano (anche per delega ad uno di essi), devono contenere un numero di candidati non superiore al numero massimo dei componenti da eleggere e devono essere depositate presso la sede della Società almeno 7 (sette) giorni prima di quello fissato per l'assemblea in prima convocazione.

Unitamente e contestualmente a ciascuna lista, è depositato, *inter alia*, il *curriculum vitae* contenente le caratteristiche professionali dei singoli candidati, insieme con le dichiarazioni con le quali i singoli candidati attestano, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di incompatibilità o di ineleggibilità, e così pure l'esistenza dei requisiti prescritti dalla legge e dallo Statuto, nonché l'indicazione degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti in altre società.

Si ricorda a tal proposito che i sindaci devono essere in possesso dei requisiti di onorabilità, professionalità ed indipendenza previsti dalla normativa applicabile.

Ciascun azionista non può esercitare il proprio diritto di voto per più di una lista, anche se per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie.

Hanno diritto di presentare le liste gli azionisti che, da soli o insieme ad altri azionisti, siano complessivamente titolari di azioni rappresentanti almeno il 10% (dieci per cento) del capitale

sociale avente diritto di voto nell'assemblea ordinaria, da comprovare con il deposito di idonea certificazione.

Le liste presentate senza l'osservanza delle disposizioni che precedono sono considerate come non presentate.

All'esito della votazione risulteranno eletti: alla carica di sindaco effettivo e Presidente del Collegio sindacale il candidato sindaco indicato al numero 1 della lista che ha ottenuto il secondo miglior risultato e che ai sensi della normativa anche regolamentare vigente non sia collegata, neppure indirettamente, con coloro che hanno presentato o votato la lista che ha ottenuto il maggior numero di voti; alla carica di sindaco effettivo i candidati indicati rispettivamente al numero 1 e 2 della lista che ottenuto il maggior numero di voti; alla carica di sindaci supplenti i candidati indicati come supplenti al numero 1 sia della lista che ha ottenuto il maggior numero di voti, sia della lista che ha ottenuto il secondo miglior risultato di cui al presente comma.

Nel caso di parità di voti fra più liste si procede ad una votazione di ballottaggio. In caso di ulteriore parità tra le liste poste in votazione, prevale quella presentata da soci in possesso della maggiore partecipazione ovvero, in subordine, dal maggior numero di soci.

Nel caso di presentazione di un'unica lista, il Collegio Sindacale è tratto per intero dalla stessa, qualora ottenga la maggioranza richiesta dalla legge per l'assemblea ordinaria.

Per la nomina di quei sindaci che per qualsiasi ragione non si siano potuti eleggere con il procedimento appena descritto ovvero nel caso in cui non vengano presentate liste, l'assemblea delibera a maggioranza relativa.

In considerazione di tutto quanto precede, gli azionisti sono invitati a votare in assemblea per una delle liste di candidati alla carica di componente del Collegio Sindacale che saranno predisposte, depositate e pubblicate nel rispetto delle disposizioni sopra ricordate.

Altresì, gli azionisti sono invitati a nominare il Presidente del Collegio Sindacale, nel rispetto delle disposizioni sopra richiamate.

4.2 Determinazione del compenso dei componenti del Collegio Sindacale.

Con riguardo alla determinazione del compenso dei componenti effettivi del Collegio Sindacale, si rammenta che – ai sensi dell'art. 2402 del Codice Civile e dell'art. 26.18 dello Statuto – la misura dei compensi del Collegio Sindacale è determinata dall'assemblea all'atto della nomina per l'intero periodo di durata del loro ufficio.

Si invita l'Assemblea a determinare il compenso spettante ai sindaci effettivi, sulla base delle proposte che potranno essere formulate.

*o*o*

In virtù di quanto sopra, Vi invitiamo a:

- deliberare in merito alla nomina del Collegio Sindacale, procedendo, sulla base delle candidature presentate, alla votazione per l'elezione dei relativi componenti in conformità alle disposizioni di legge e dello Statuto sociale, nonché alla nomina del Presidente del Collegio Sindacale;
- determinare il compenso dei componenti il Collegio Sindacale.

5. CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE LEGALE DEI CONTI PER IL PERIODO 2024, 2025 E 2026 E DETERMINAZIONE DEL CORRISPETTIVO AI SENSI DEL D. LGS. N. 39/2010. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

con riferimento al **quinto punto** all'ordine del giorno, Vi informiamo che, in occasione dell'assemblea di approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2023, giunge alla scadenza il mandato triennale della società di revisione BDO Italia S.p.A., nominata dall'assemblea in data 28 ottobre 2020, per gli esercizi 2021, 2022 e 2023.

Il Collegio Sindacale stesso ha predisposto, ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, la propria proposta motivata, contenente la propria raccomandazione e la relativa preferenza, onde consentire all'Assemblea di assumere le determinazioni di competenza circa il conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per gli esercizi 2024-2026, determinando i corrispettivi spettanti alla società di revisione legale prescelta per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tali corrispettivi durante l'incarico stesso.

Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, preso atto della proposta del Collegio Sindacale (allegata alla presente Relazione), della raccomandazione contenuta nella stessa, Vi invita ad assumere la seguente

Proposta di deliberazione:

"L'Assemblea di Creactives Group S.p.A., preso atto che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2023 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione BDO Italia S.p.A., esaminata la proposta formulata dal Collegio Sindacale,

delibera

- 1) di conferire l'incarico di revisione legale dei conti di Creactives Group S.p.A. alla società di revisione BDO per gli esercizi 2024-2026, ufficio di Verona, sito in Piazzale Cadorna 6 Verona, fatte salve le cause di cessazione anticipata, per lo svolgimento delle attività, nonché alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale allegata alla relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
- 2) conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, disgiuntamente tra loro, per provvedere, anche a mezzo di procuratori, 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".

Verona, 10 Ottobre 2023



Per il Consiglio di Amministrazione
Paolo Gamberoni – Presidente del Consiglio di
Amministrazione

CREACTIVES GROUP SPA

Sede Legale in VERONA – Piazzale Cadorna n.6

Iscritta al Registro Imprese di VERONA - C.F. e numero iscrizione: 03853971202

Iscritta al R.E.A. di VERONA n. 444462

Partita IVA: 03853971202

PROPOSTA MOTIVATA

PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

* * *

Ai Soci della Società CREATIVES GROUP Spa

Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che l'Assemblea dei Soci che si riunirà in data 25 ottobre 2023 ha posto all'ordine del giorno la "nomina di un revisore contabile e determinazione dei compensi spettanti";
- che il Consiglio d'Amministrazione della Creatives Group spa, ha determinato di adottare quale modello obiettivo di controllo esterno, il modello che prevede una società di revisione unica per tutte le società che fanno parte del gruppo;
- che il consiglio di amministrazione della Creatives S.p.A. società unipersonale ha aderito alla proposta formulata dalla Capogruppo di orientarsi verso un revisore unico di gruppo;
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 prevede che: *«Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del Codice Civile, 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»;*

- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

- che sono pervenute al Collegio Sindacale due distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;
- che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti società di revisione:
 - 1) PKF Italia S.p.A.
 - 2) BDO Italia S.p.A

RILEVATO CHE

- in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascuno dei tre esercizi, con chiusura dal 30 giugno 2024 al 30 giugno 2026, la revisione legale del bilancio di esercizio e di quello consolidato, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e della sua conformità alle norme di legge, nonché le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
 - 1) la società PKF Italia S.p.A. ha preventivato che per ciascun esercizio del triennio oggetto dell'incarico un totale complessivo di 195 ore di attività, per un corrispettivo globale di Euro 15.000,00 oltre ai rimborsi delle altre spese sostenute per lo svolgimento dell'incarico;
 - 2) la società BDO Italia S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio oggetto dell'incarico un totale complessivo di 170 ore di attività, per un complessivo globale di

Euro 13.100,00, oltre le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 5% degli onorari;

VERIFICATO CHE

- le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uso previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- le Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che le proposte ricevute sotto il profilo economico e di numero di ore offerto, differiscono per importi non significativi;

PROPONE

che l'incarico della revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura dal 30 giugno 2024 al 30 giugno 2026 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, alla società di revisione infra indicata BDO Italia S.p.A., conformemente alla proposta menzionata cui si fa necessario rinvio per un più dettagliato e puntuale esame degli aspetti sopra evidenziati. In maggior dettaglio, BDO Italia S.p.A. rappresenta uno dei principali network internazionali di revisione e di consulenza aziendale con un particolare focus nel prestare attività di consulenza e revisione legale dei conti a società quotate su sistemi multilaterali di negoziazione (es.

AIM Italia) e sul mercato primario nazionale, nonché nei confronti di società quotate su mercati stranieri (es. Euronext, ecc.).

Questo parere è stato condiviso e licenziato con il consenso unanime di tutti i membri del Collegio Sindacale, ma verrà sottoscritto dal solo Presidente a nome dell'intero collegio Sindacale, in quanto il Collegio si è riunito in modalità audio conferenza.

Marano Lagunare, lì 10 ottobre 2023

per il Collegio Sindacale



(dott Franco Zentilin)