

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

del 26 ottobre 2026 in prima convocazione
e in data 28 ottobre 2026, 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 26 ottobre 2026 alle ore 8:00 e, occorrendo, in seconda convocazione **per il giorno 28 ottobre 2026 alle ore 14:30**, presso la sede sociale 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 2026, corredato dalla relazione sulla gestione, dalla relazione del Collegio sindacale e della Società di revisione. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo al 30 giugno 2026. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
3. Nomina del Collegio Sindacale.
 - 3.1 Nomina dei componenti del Collegio Sindacale.
 - 3.2 Nomina del Presidente del Collegio Sindacale.
 - 3.3 Determinazione del compenso dei componenti del Collegio Sindacale.
4. Conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per il periodo 2027,2028 e 2029 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 "**CREG**"), in data 23 Settembre 2026, 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 2026, CORREDATO DALLA RELAZIONE SULLA GESTIONE, DALLA RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE. PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DEL GRUPPO AL 30 GIUGNO 2026. 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 2026, approvati dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 23 settembre 2026.

L'esercizio al 30 giugno 2026 chiude con una perdita pari a Euro 1.219.928.

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.creativesgroup.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 Creatives Group S.p.A., udita l'esposizione del Presidente, esaminati i dati del bilancio di esercizio al 30 giugno 2026 e preso atto dei dati del bilancio consolidato al 30 giugno 2026, 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 2026."

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

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio al 30 giugno 2026 della Società, il cui progetto è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società in data 23 settembre 2026, evidenzia una perdita pari a Euro 1.219.928. Sul punto si rinvia a quanto meglio illustrato nelle note illustrative al predetto bilancio di esercizio.

In relazione ai risultati conseguiti, Vi proponiamo di destinare la perdita di esercizio come segue: portare a nuovo la perdita di esercizio pari a Euro 1.219.928.

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 2026 e preso atto dei dati del bilancio consolidato al 30 giugno 2026, 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 a Euro 1.219.928;*
- 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. NOMINA DEL COLLEGIO SINDACALE.

3.1 NOMINA DEI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE

3.2 NOMINA DEL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE.

3.3 DETERMINAZIONE DEL COMPENSO DEI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE.

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2026 viene a scadenza il Collegio Sindacale della Vostra Società, nominato dall'assemblea ordinaria in data 25 ottobre 2023. 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.

3.1 Nomina dei componenti del Collegio Sindacale.

Ai sensi dell'art. 26 dello Statuto sociale, 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, secondo le modalità indicate nell'avviso di convocazione, presso la sede della Società almeno 7 (sette) giorni prima di quello fissato per l'assemblea in prima convocazione.

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.

Unitamente e contestualmente a ciascuna lista, sono depositati: (a) le informazioni relative ai soci che hanno presentato la lista e l'indicazione della percentuale di capitale detenuto; (b) il *curriculum vitae* dei singoli candidati, insieme con (c) le dichiarazioni con le quali i singoli candidati (i) 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 sociale per l'assunzione della carica, nonché (ii) accettano la candidatura e la carica, se eletti; (d) l'indicazione degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti in altre società; (e) una dichiarazione dei soci diversi da quelli che detengono, anche congiuntamente, una partecipazione di controllo o di maggioranza relativa, attestante l'assenza di rapporti di collegamento con questi ultimi.

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

Ciascun azionista, gli azionisti appartenenti a un medesimo gruppo societario nonché gli azionisti aderenti a un patto parasociale non possono presentare o concorrere alla presentazione di, anche se per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie, più di una lista. 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. Ciascun candidato potrà essere presente in una sola lista, a pena di ineleggibilità.

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 ha 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.

3.2 Nomina del Presidente del Collegio Sindacale.

Nell'ambito della presentazione della propria lista, si invitano gli azionisti a indicare il candidato posto al numero 1 quale Presidente del Collegio Sindacale.

Si ricorda infatti che, secondo quanto previsto dall'articolo 28 dello Statuto sociale: (i) è eletto 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; (ii) 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.

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

3.3 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 sociale – 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.*

4. CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE LEGALE DEI CONTI PER IL PERIODO 2026-2029 E DETERMINAZIONE DEL CORRISPETTIVO AI SENSI DEL D. LGS. N. 39/2010. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

con riferimento al **quarto punto** all'ordine del giorno, Vi informiamo che, in occasione dell'assemblea di approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2026, giunge alla scadenza il mandato triennale della società di revisione BDO Audit Services S.r.l., conferito dall'assemblea in data 25 ottobre 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, onde consentire all'Assemblea di assumere le determinazioni di competenza circa il conferimento dell'incarico di revisore legale dei conti per gli esercizi 2027-2028-2029, 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:

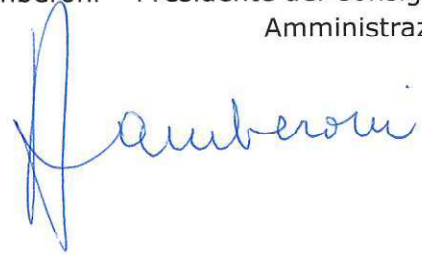
"L'Assemblea di Creactives Group S.p.A., preso atto che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 30 giugno 2026 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione BDO Audit Services S.r.l., esaminata la proposta formulata dal Collegio Sindacale,

delibera

- 1) di conferire l'incarico di revisione legale dei conti di Creactives Group S.p.A. alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.a. per gli esercizi 2027-2028-2029, 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, 9 ottobre 2026

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



“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 Creactives Group S.p.a.

Il Collegio sindacale

Premesso che:

** con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 30/06/2026, fissata al 26/10/2026 in prima convocazione ed occorrendo, al 28/10/2026 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 n. 5 distinte offerte emesse nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura al 30/06/2027, 30/06/2028 e 30/06/2029 (di seguito, “Triennio 2027-2029”), 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 recapitate per posta elettronica, tutte da parte di soggetti 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:*

- revisione legale ai sensi degli artt. 14 e 16 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio di Creactives Group S.p.a.;
- 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;
- giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio 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;
- attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322;
- la revisione limitata del bilancio intermedio al 31 dicembre;

* 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 - oltre a 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 fronte del monte ore stimato da ciascun candidato risultano i seguenti:

Column1	PKF	Deloitte	EY	BDO	KPMG	BDO attuale
Revisione contabile bilancio di esercizio	15.000	21.000	25.000	20.300	25.000	16.800
Consolidato						2.800
Verifica regolare tenuta della contabilità				3.150		2.800
Verifiche periodiche ex. Art 14 IVA e procedure verifica per dichiarazione fiscale trimestrale	3.500	4.000	6.000	2.450	11.500	6.500
Revisione limitata semestrale	5.500	8.000	5.000	9.400	8.000	8.400
Totale	24.000	33.000	36.000	35.300	44.500	37.300

* in esito all'analisi dei profili professionali e organizzativi svolta anche con riguardo ai criteri indicati nella Norma 8.2, "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate" che, con riferimento a ciascuna offerta acquisita dalla società, indica il rating sintetico qualitativo ('rsq', nella scala Insufficiente/Sufficiente/Buono/Ottimo) di ciascuna area oggetto di valutazione e la valutazione complessiva di ciascun candidato; precisato che, nello svolgere tale analisi, il Collegio ha ritenuto di considerare fattori ponderati relativi al compenso richiesto, all'esperienza in società IT, oltre che ad ambiti qualitativi;

* 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 il Triennio 2027-2029, appare sostanzialmente omogeneo.

Tanto premesso,

il Collegio sindacale, in esito alla valutazione complessiva e 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 il Triennio 2027-2029,

*propone all'assemblea dei Soci di Creactives Group 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 il Triennio 2027-2029, sia affidato a **Deloitte & Touche S.p.a.** in conformità all'offerta dallo stesso formulata il 21/09/2026 e poi aggiornata in data 05/10/2026.*

In caso di rinuncia da parte di Deloitte & Touche S.p.a., in via subordinata, il Collegio sindacale propone che l'incarico per la revisione legale dei conti per il Triennio 2027-2029 sia attribuito in base alla seguente graduatoria, in conformità alle offerte di ciascun candidato:

1. *EY S.p.a.;*
2. *PKF S.p.a.;*
3. *KPMG S.p.a.;*
4. *BDO S.p.a..*

Verona, 9 ottobre 2026

p. Il Collegio sindacale

Chiara Benciolini

