

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI SULL'UNICO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO

Proposta di distribuzione di parte della riserva di Utili a Nuovo iscritta nel bilancio della Società; deliberazioni inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

siete stati convocati in Assemblea per esaminare ed approvare la proposta di distribuzione a Vostro favore di un importo complessivo pari a Euro 10.000.031,95 a titolo di dividendo straordinario, da trarre dalla Riserva "Utili a Nuovo" iscritta nel bilancio al 31 dicembre 2021 della Società.

Il Consiglio di Amministrazione innanzitutto evidenzia che:

- ✓ l'operazione rappresenta una forma di remunerazione dell'investimento degli Azionisti nella Società e non compromette l'equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico della Società, attesa l'elevata solidità finanziaria e patrimoniale della stessa;
- ✓ la Società ha iscritte in bilancio riserve disponibili e rilevanti, sufficienti a coprire l'esborso del dividendo;
- ✓ la Società, sulla base delle stime sul risultato in formazione al 31 dicembre 2022, non versa nella fattispecie di cui all'art. 2433 terzo comma c.c.

Alla data del 31 dicembre 2021, l'ammontare del capitale e delle riserve della capogruppo Mittel S.p.A. è la seguente:

- il Capitale sottoscritto e versato ammonta a Euro 87.907.017
- la Riserva legale ammonta a Euro 17.581.403
- la Riserva Sovrapprezzo Azioni ammonta a Euro 53.716.218
- la Riserva da valutazione ammonta a Euro 152.112 negativa
- le Altre riserve ammontano a Euro 3.749.733
- la Riserva Utili a Nuovo ammonta a Euro 45.080.936 che recepisce già la perdita registrata al 31 dicembre 2021 di Euro 4.969.591
- il Patrimonio netto ammonta a Euro 207.883.195

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 pari a Euro 35.080.904.

Il Consiglio di Amministrazione Vi propone, pertanto, la distribuzione di un ammontare pari a complessivi Euro 10.000.031,95 da trarre dalla Riserva Utili a Nuovo a valere sul bilancio relativo all'esercizio 2021, attraverso il pagamento di un dividendo straordinario unitario di Euro 0,12293 per ciascuna delle n. 81.347.368 azioni ordinarie senza valore nominale attualmente in circolazione, con data di stacco della cedola in corso n. 54 il

20 febbraio 2023, legittimazione al pagamento il 21 febbraio 2023 (record date) e messa in pagamento del dividendo il 22 febbraio 2023.

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 per cento 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 per cento 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.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone all'Assemblea la seguente proposta di deliberazione.

PROPOSTA DI DELIBERA

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Mittel S.p.A. ("Mittel" o la "Società"), riunita in sede ordinaria

- esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione e preso atto della proposta ivi contenuta;
- preso atto che il capitale sociale e le riserve emergenti dalla situazione patrimoniale al 31 dicembre 2021 della Società sono da ritenersi esistenti e in particolare che la riserva "Utili a Nuovo" ammonta a Euro 50.050.527 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 terzo comma c.c.;
- preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale in merito alla legittimità della proposta formulata;

delibera

- (i) di approvare la proposta di distribuzione a dividendo straordinario, per le n. 81.347.368 azioni ordinarie prive di valore nominale in circolazione, di parte della riserva Utili a Nuovo su richiamata, per complessivi Euro 10.000.031,95;
- (ii) di approvare, pertanto, la distribuzione di un dividendo straordinario unitario, di Euro 0,12293 per ogni azione ordinaria avente diritto;
- (iii) di stabilire che il pagamento del dividendo, tenuto conto del calendario approvato da Borsa Italiana S.p.A., avverrà il 22 febbraio 2023, con data di stacco 20 febbraio 2023 e record date 21 febbraio 2023;

(iv) di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione, dr. Marco Colacicco, con facoltà di subdelega, ogni più ampio potere per il compimento di tutte le attività inerenti, conseguenti o, comunque, connesse a quanto precede.