

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 21 APRILE 2026

Oggi, 21 aprile 2026, alle ore 9:30, esclusivamente in audio video conferenza secondo quanto previsto dal vigente Statuto, si è svolta l'Assemblea dei Soci della società Lereti SpA, per deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025, Relazione degli Amministratori sulla gestione, Relazione del Collegio Sindacale e Relazione della società di revisione: deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Adeguamento del corrispettivo dell'incarico di revisione legale dei conti: deliberazioni inerenti e conseguenti.

È presente il Socio unico Acinque SpA, in persona del Legale Rappresentante dott. Marco Canzi, Vice Presidente.

Per il Consiglio di Amministrazione, oltre al Presidente avv. Raffaele Colombo e all'Amministratore Delegato ing. Marco Levi sono presenti l'ing. Rosa Rapisarda, la dott.ssa Monica Longoni e il dott. Umberto Massafra.

Sono altresì presenti per il Collegio Sindacale il Presidente avv. Nicola Caso, la dott.ssa Roberta Valsecchi e la dott.ssa Elena Trombetta.

Assume la Presidenza l'avv. Raffaele Colombo, il quale chiama a fungere da segretario, nessuno opponendosi, la dott.ssa Marcella Marras Responsabile Corporate Secretary di Acinque SpA, la quale dà atto che:

- la presente seduta assembleare è stata riunita previa rituale convocazione trasmessa con contestuale ordine del giorno al Socio ed ai Consiglieri;

- tutti i presenti dichiarano di essere stati debitamente informati della trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno e di non volersi opporre alla loro discussione.

Il Presidente accerta quindi la sussistenza delle condizioni previste dallo Statuto, per la partecipazione ai lavori in collegamento audio-video e, segnatamente:

- conferma, nella qualità di Presidente, che gli è consentito accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e riferire gli esiti delle votazioni;
- chiede alla dott.ssa Marcella Marras quale Segretario, la conferma che la medesima è in grado di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione. Il Segretario conferma;
- chiede a tutti i presenti e collegati di attestare, ciascuno, che è consentito loro intervenire, essere compiutamente informati nonché partecipare alla discussione e alla votazione sugli argomenti all'ordine del giorno. Ciascuno dei presenti collegati conferma.

È presente altresì, su invito del Presidente, la dott.ssa Maria Grazia De Feo Direttrice Amministrazione Finanza e Controllo di Acinque SpA.

Il Presidente dichiara la riunione regolarmente costituita e quindi atta a discutere e deliberare gli argomenti posti all'ordine del giorno:

1) Approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025, Relazione degli Amministratori sulla gestione, Relazione del Collegio Sindacale e Relazione della società di revisione: deliberazioni inerenti e conseguenti

Il Presidente chiede ai Soci - che acconsentono - di omettere la lettura della relazione sulla gestione redatta dal Consiglio di Amministrazione e della relazione della società di KPMG SpA e passa la parola all'Amministratore

Delegato affinché illustri gli elementi caratterizzanti il bilancio di esercizio in approvazione evidenziando che lo stesso chiude con un utile netto pari ad €9.449.327,35.

Il Presidente, invita il Collegio Sindacale a dare lettura della propria relazione.

Il Presidente del Collegio Sindacale si dichiara a disposizione dell'Assemblea per eventuali chiarimenti.

Il Socio ringrazia l'intero Consiglio di Amministrazione per l'attività svolta ed il risultato raggiunto.

Successivamente ad ampia ed articolata disamina dei documenti presentati, il Presidente pone in votazione l'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2025 nonché la proposta di distribuzione del risultato di esercizio.

Quindi l'Assemblea degli azionisti all'unanimità,

delibera di:

- approvare il Bilancio di Esercizio al 31.12.2025;
- destinare l'utile netto pari ad euro 9.449.327,35 come segue:
 - € 472.466,37 pari al 5% a riserva legale;
 - € 8.000.000,00 dividendi da distribuire;
 - € 976.860,98 a utili a nuovo;
- approvare la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione redatta a corredo del Bilancio;
- prendere atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della società di revisione sul Bilancio al 31 dicembre 2025.

Il Bilancio di esercizio di Lereti SpA al 31 dicembre 2025, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa e corredato dalle relazioni del

Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della società di revisione, viene allegato al presente verbale per costituirne parte integrante.

Il Presidente passa quindi alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno:

2) Adeguamento del corrispettivo dell'incarico di revisione legale dei conti: deliberazioni inerenti e conseguenti

Il Presidente, su proposta motivata dell'organo di controllo chiama l'Assemblea ad esprimersi in ordine all'adeguamento del corrispettivo dell'incarico della società di revisione legale KPMG SpA.

In sede di espletamento dell'incarico conferito, è sorta infatti la necessità di apportare alcune integrazioni per effetto di dover presidiare sopravvenute attività aggiuntive non qualificate in sede di affidamento dell'incarico, garantendo la qualità e l'affidabilità del lavoro svolto, commisurando il compenso al maggior carico di lavoro richiesto. Infatti, il Decreto Legislativo del 13 settembre 2024, n. 136, in vigore dal 28 settembre 2024, ha introdotto significative modifiche integrative e correttive al Codice della Crisi d'Impresa e dell'Insolvenza (nel seguito anche "Codice"), fra le quali l'estensione degli obblighi di segnalazione previsti dall'art. 25-octies del medesimo Codice anche in capo al revisore legale.

Nello specifico il comma 1 del citato art. 25-octies richiede ora che il soggetto incaricato della revisione legale, nell'esercizio delle funzioni svolte, segnali, per iscritto, all'organo amministrativo la sussistenza dei presupposti di uno stato di crisi o di insolvenza per la presentazione dell'istanza ai fini della composizione negoziata.

Pertanto, al fine di adempiere alle richieste della normativa, la Società di revisione dovrà svolgere ulteriori procedure come elaborate dalla prassi professionale e incluse nel Documento di Ricerca Assirevi n. 259 "L'obbligo di

segnalazione da parte del revisore di situazioni di crisi e insolvenza ai sensi dell'art. 25-octies CCII modificato dal D.Lgs. 136/24 ("Correttivo ter"), pubblicato nel mese di dicembre 2024.

Tali procedure saranno indicativamente svolte in concomitanza con le verifiche periodiche della regolare tenuta della contabilità sociale pianificate e svolte in base alle regole contenute nel principio SA Italia n. 250B, ma richiederanno profili professionali e prestazioni consulenziali supplementari rispetto a quelle qualificate e quantificate in sede di assegnazione dell'incarico originario. Pertanto, si ravvisa la necessità di integrare i corrispettivi previsti nella lettera di incarico dello scorso 5 marzo 2025 accettata post assemblea il 20 maggio 2025, con effetto dall'incarico di revisione legale del bilancio della Società a partire dall'esercizio con chiusura al 31 dicembre 2025.

A tal fine la proposta di adeguamento del corrispettivo del revisore KPMG SpA è stata trasmessa preventivamente al Collegio Sindacale per l'emissione della proposta motivata di competenza da sottoporre all'Assemblea dei Soci.

Il Presidente passa quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale affinché illustri la proposta motivata per l'adeguamento del corrispettivo dell'incarico di revisione legale.

Il Presidente del Collegio Sindacale, ne fornisce quindi un riassunto e sulla base della valutazione svolta, propone all'Assemblea dei Soci, previa accettazione, l'adeguamento dei corrispettivi sopra descritto per l'intera durata dell'incarico.

L'Assemblea, preso atto della richiesta di adeguamento dei corrispettivi della società KPMG SpA e del positivo parere motivato del Collegio Sindacale sulla richiesta

delibera

- di adeguare il compenso dell'incarico di revisione legale alla società KPMG SpA alle condizioni riportate in narrativa per un totale pari ad € 3.000 + I.V.A. annui;
- di conferire mandato all'Amministratore Delegato per sottoscrivere e formalizzare tutti gli atti necessari a dare esecuzione alla presente delibera.

Il Presidente dato atto degli adempimenti conseguenti alla delibera assembleare adottata, invita il Segretario a dare lettura del presente verbale che, seduta stante, viene confermato e approvato all'unanimità dei partecipanti al fine di consentirne l'inoltro anche agli enti competenti.

Null'altro essendovi da deliberare, alle ore 9:55 la seduta viene tolta.

Il Segretario

Il Presidente

Marcella Marras

Raffaele Colombo