

RELAZIONE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI
I.M.D. International Medical Devices S.P.A.



ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DEL
23 APRILE 2025, IN PRIMA CONVOCAZIONE,
28 APRILE 2025, IN SECONDA CONVOCAZIONE
IN SEDUTA ORDINARIA
RELAZIONE PER GLI AZIONISTI

Signori Azionisti,

a seguito della delibera adottata il giorno 20 marzo 2025 da parte del Consiglio di Amministrazione di I.M.D. International Medical Devices S.p.A. ("IMD" o l'"Emittente"), con avviso pubblicato in data 08 aprile 2025, per estratto, su "Italia Oggi" e, per esteso, sul sito internet dell'Emittente, è stata convocata, esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione, l'assemblea degli azionisti dell'Emittente (l'"Assemblea"), in seduta ordinaria, per il giorno 23 aprile 2025, in prima convocazione, e per il giorno 28 aprile 2025, in seconda convocazione, sempre alle ore 11.00, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

1. esame ed approvazione del bilancio di esercizio di I.M.D. International Medical Devices S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2024; presentazione del bilancio consolidato d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024; delibere inerenti e conseguenti;
2. destinazione dell'utile di esercizio; delibere inerenti e conseguenti;
3. conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione e determinazione del relativo compenso, per il triennio 2025-2027; delibere inerenti e conseguenti.

La presente Relazione è volta ad illustrare le motivazioni sottese alle proposte del Consiglio di Amministrazione, nonché i termini e le modalità di esecuzione delle eventuali deliberazioni assembleari.

1. Argomento 1 all'ordine del giorno – esame ed approvazione del bilancio di esercizio di I.M.D. International Medical Devices S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2024; presentazione del bilancio consolidato d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, si ricorda che, ai sensi di legge e di Statuto, l'Assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio deve essere convocata, almeno una volta all'anno, entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, oppure entro centottanta giorni in presenza delle condizioni richieste dalla legge (articolo 2364, comma 2, del codice civile).

Il progetto di bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 20 marzo 2025.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 chiude con un utile netto di esercizio pari ad Euro 1.881.230.

In sede assembleare sarà altresì illustrato il bilancio consolidato del gruppo chiuso al 31 dicembre 2024 che chiude con un utile pari a Euro 2.229.981.

Tutto ciò premesso si propone di approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 insieme ai relativi allegati.

Il progetto di bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2024, la relazione sulla gestione, la relazione della Società di Revisione e la relazione del Collegio Sindacale, unitamente al bilancio consolidato al 31 dicembre 2024, sono a disposizione del pubblico nei 15 giorni che precedono la data dell'Assemblea in prima convocazione, presso la sede legale e sul sito internet dell'Emittente all'indirizzo www.imdgroup.it.

Proposta di delibera

Signori Azionisti,

qualora condividiate i contenuti esposti, il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone l'approvazione della seguente deliberazione:

“L'Assemblea degli Azionisti di I.M.D. International Medical Devices S.p.A.,

- esaminati il bilancio di esercizio di I.M.D. International Medical Devices S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2024 e le relative relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di Revisione;*
- preso atto del bilancio consolidato chiuso al 31 dicembre 2024 e delle relative relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di Revisione;*

delibera

- 1. di approvare il bilancio di esercizio dell'Emittente chiuso al 31 dicembre 2024, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un utile netto di esercizio pari a Euro 1.881.230;*
- 2. di dare mandato al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente Aniello Aliberti, con facoltà di sub-delega, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della disciplina applicabile, conferendo altresì agli stessi, sempre in via disgiunta, il potere di apportare eventuali correzioni di carattere meramente formale alla documentazione approvata, qualora necessario”.*

Grassobbio (BG), 07 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Aniello Aliberti

2. Argomento 2 all'ordine del giorno – Destinazione dell'utile di esercizio; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

in relazione al secondo punto all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea per deliberare la destinazione del risultato di esercizio. In particolare, il bilancio di esercizio di I.M.D. International Medical Devices S.p.A. al 31 dicembre 2024 chiude con un utile di esercizio di Euro 1.881.230. In relazione ai risultati conseguiti, Vi proponiamo di destinare l'utile di Euro 1.881.230 come segue:

- (i) per Euro 94.061,48 (novantaquattromilasessantuno/48) a riserva legale;
- (ii) per Euro 1.732.117,50 (unmilionesettecontrentaduemilacentodiciassette/50) quale dividendo ordinario pari ad Euro 0,10 per ciascuna azione ordinaria, escluse quindi le azioni proprie in portafoglio alla Società alla data odierna, al lordo delle ritenute di legge;
- (iii) quanto alla differenza, pari ad Euro 55.050,61 (cinquantacinquemilacinquanta/61) a riserva straordinaria.

Proposta di delibera

Signori Azionisti,

qualora condividiate i contenuti esposti, il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone l'approvazione della seguente deliberazione:

“L'Assemblea degli Azionisti di I.M.D. International Medical Devices S.p.A.,

- *esaminato il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024, nel progetto presentato dal Consiglio di Amministrazione e corredato dalle relative relazioni presentate dal Consiglio di Amministrazione, dal Collegio Sindacale e dalla Società di Revisione, che evidenzia un utile netto di esercizio pari a Euro 1.881.230;*
- *esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di destinare l'utile pari ad Euro 1.881.230 come segue:*
 - *per Euro 94.061,48 (novantaquattromilasessantuno/48) a riserva legale;*
 - *per Euro 1.732.117,50 (unmilionesettecontrentaduemilacentodiciassette/50) quale dividendo ordinario pari ad Euro 0,10 per ciascuna azione ordinaria, escluse quindi le azioni proprie in portafoglio alla Società alla data odierna, al lordo delle ritenute di legge;*
 - *quanto alla differenza, pari ad Euro 55.050,61 (cinquantacinquemilacinquanta/61) a riserva straordinaria;*
2. *di fissare (i) come data stacco del dividendo (ex date), il 5 maggio 2025; (ii) come record date ai sensi dell'art. 83-terdecies del TUF (record date), il 6 maggio 2025 e (iii) come data di messa in pagamento (payment date) il 7 maggio 2025;*
3. *di dare mandato al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente Aniello Aliberti, con facoltà di sub-delega, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della disciplina applicabile, conferendo*

altresì agli stessi, sempre in via disgiunta, il potere di apportare eventuali correzioni di carattere meramente formale alla documentazione approvata, qualora necessario”.

Grassobbio (BG), 07 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Aniello Aliberti

3. Argomento 3 all'ordine del giorno– conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione e determinazione del relativo compenso, per il triennio 2025-2027; delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, si rappresenta che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024 scadrà l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione KPMG S.p.A. in data 27 giugno 2022.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto la proposta formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, in merito al conferimento alla società RSM S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2025-2027 e che contiene, inoltre, la dichiarazione sull'adeguatezza ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, la quale viene interamente in calce riportata.

I Signori Azionisti sono, pertanto, invitati ad approvare la proposta relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2025-2027 alla società RSM S.p.A., secondo i termini e le modalità proposti dal Collegio Sindacale.

Proposta di deliberazione:

Alla luce di quanto precede, sottoponiamo alla Vostra approvazione, la seguente proposta di delibera, ferma restando la possibilità di apportare le modifiche e/o integrazioni che dovessero risultare opportune e/o necessarie, nel rispetto delle previsioni di legge:

“L'Assemblea degli Azionisti di I.M.D. International Medical Devices S.p.A.,

- esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;
- esaminato il parere motivato reso dal Collegio Sindacale

DELIBERA

1. di conferire, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 28 dello statuto sociale, l'incarico di revisione legale dei conti, per gli esercizi 2025-2027, alla società RSm S.p.A., secondo i termini e le modalità proposti dal Collegio Sindacale;
2. di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione Aniello Aliberti, con facoltà di delega per singoli atti o per categorie di atti, nei limiti di legge, ogni più ampio potere per dare completa ed integrale esecuzione alle deliberazioni di cui al punto precedente, nonché apportare, ove necessario, aggiunte, modifiche e soppressioni formali che fossero richieste dalle competenti autorità per l'iscrizione della delibera nel Registro delle Imprese.”

Grassobbio (BG), 07 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Aniello Aliberti

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE

AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 1, DEL D.LGS N. 39/2010

PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO

DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI DI

I.M.D. INTERNATIONAL MEDICAL DEVICES S.P.A. PER IL TRIENNIO 2025-2027

* * *

All'assemblea degli Azionisti della I.M.D. International Medical Devices S.p.A.

Premesso che:

- l'incarico di revisione legale dei conti di I.M.D. International Medical Devices S.p.A (di seguito, IMD o la **Società**) è stato conferito sino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024 alla società di revisione KPMG S.p.A. e pertanto, nel corso della prossima riunione fissata per il giorno 23 aprile 2025, l'assemblea degli Azionisti dovrà deliberare sul conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2025-2027;
- l'art. 13 del D. Lgs n. 39/2010 dispone che l'assemblea degli Azionisti conferisca l'incarico alla società di revisione su proposta motivata dell'Organo di Controllo, quindi, del Collegio Sindacale;
- L'art. 6 bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan dispone che il Collegio Sindacale, nell'elaborare la proposta motivata relativa all'incarico di revisione legale, tiene in debito conto il fatto che l'emittente è ammesso in un sistema multilaterale di negoziazione aperto al pubblico; di tale circostanza il collegio sindacale è tenuto a rilasciare apposita dichiarazione;
- il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili nel luglio 2015 ha emanato le *"Linee Guida per l'attività del Collegio Sindacale degli emittenti ammessi alla negoziazione su Euronext Growth Milan (EGM) in relazione alla proposta motivata per il conferimento dell'incarico al revisore legale o alla società di revisione legale"* (le **"Linee Guida"**);
- le Linee Guida identificano i criteri principali da seguire nella valutazione dell'incarico di revisione legale, introducendo tre variabili, costituite dai requisiti minimi, dalle principali aree oggetto di

valutazione e dai punti di riferimento per l'analisi di queste ultime, e raccomandano che l'intero processo valutativo sia adeguatamente documentato.

Procedura di selezione

Il Collegio Sindacale ha analizzato le offerte di diverse società di revisione, valutando i seguenti aspetti:

- Esperienza e reputazione nel settore;
- Professionalità e competenza del team di revisione;
- Indipendenza e assenza di conflitti di interesse;
- Struttura organizzativa e metodologia di revisione;
- Condizioni economiche dell'offerta.

Dopo un'attenta valutazione comparativa, il Collegio Sindacale ha individuato l'offerta più idonea per la società.

Offerta selezionata

Il Collegio Sindacale ha esaminato e valutato l'offerta formulata in data 12 marzo 2025 dalla società di revisione "RSM S.p.A.", con sede in Milano, Via San Prospero n. 1. Tale proposta prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio e consolidato ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs 39/2010, nonché degli artt. 2409-bis e seguenti del Codice Civile.

In relazione all'attuale articolazione dell'organizzazione contabile e amministrativa della società, è stata stimata una tempistica necessaria per l'esecuzione dell'incarico pari a 225 ore per ciascun esercizio.

Il corrispettivo indicato nella proposta risulta pertanto essere complessivamente pari a euro 11.000 oltre IVA, a cui si aggiungono spese per oneri (diritti di segreteria, spese amministrative e per sistemi IT, ecc.) pari all'8% degli onorari, oltre alle eventuali spese vive sostenute (viaggi e permanenza fuori sede del personale).

L'importo del corrispettivo è basato sulle attuali aliquote orarie della società di revisione "RSM S.p.A."

Verifica dell'indipendenza e conformità normativa

La società RSM S.p.A. è iscritta al n. 155781 del Registro dei Revisori Legali e rientra nella tipologia di società di revisione di cui all'art. 22 del D.Lgs. 39/2010, risultando quindi soggetta alla vigilanza della Consob. L'ultimo

controllo ispettivo della Consob si è concluso il 27 luglio 2023, confermando la buona reputazione della società a livello nazionale e internazionale.

L'offerta oggetto di analisi contiene un esplicito impegno a rispettare le disposizioni di cui all'art. 10 ("Indipendenza e obiettività") del D.Lgs. 39/2010. Inoltre, è stato richiesto alla società conferente l'incarico di collaborare nella raccolta delle informazioni relative a ogni variazione nella struttura della compagine societaria o nelle società correlate che possa compromettere l'indipendenza della revisione.

Il collegio dichiara inoltre, ai sensi di quanto previsto dall'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, di aver debitamente tenuto conto del fatto che gli strumenti finanziari della Società sono negoziati su EGM.

In capo alla società di revisione sono stati, infine, riscontrati i requisiti di idoneità tecnica, con particolare riguardo all'adeguatezza e completezza del piano di revisione e dell'organizzazione, in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico da svolgere.

Conclusioni e proposta

Alla luce di quanto esposto, il Collegio Sindacale ritiene che:

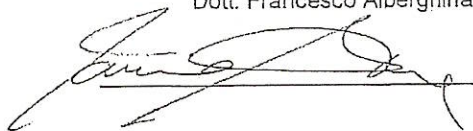
- La proposta di RSM S.p.A., datata 12 marzo 2025, sia congrua e adeguata, sia dal punto di vista dei contenuti e della professionalità, sia sotto il profilo economico;
- L'offerta sia in linea con le condizioni praticate dal mercato e con i migliori standard di revisione;
- Non sussistano ragioni legali ostative alla nomina della società di revisione.

Pertanto, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea degli Azionisti di conferire l'incarico di revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato di I.M.D. International Medical Devices S.p.A., secondo le disposizioni di legge vigenti e nel rispetto delle normative regolamentari e delle indicazioni delle Autorità competenti, per il triennio 2025-2027 alla società RSM S.p.A., con sede in Milano, Via San Prospero n. 1 (CF: 01889000509), responsabile della revisione Dott. Nicola Tufo, alle condizioni di cui alla proposta del 12 marzo 2025.

Bergamo, 27 marzo 2025

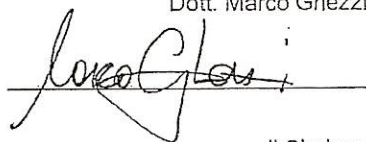
Il Presidente del Collegio Sindacale

Dott. Francesco Alberghina

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco Alberghina', written over a horizontal line.

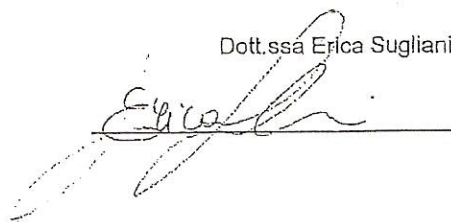
Il Sindaco

Dott. Marco Ghezzi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Marco Ghezzi', written over a horizontal line.

Il Sindaco

Dott.ssa Erica Sugliani

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Erica Sugliani', written over a horizontal line.