

SANLORENZO

Sanlorenzo S.p.A.

Sede legale in via Armezzone 3, Ameglia (SP) – Capitale sociale Euro 34.810.125 interamente versato
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese Riviera di Liguria – Imperia La Spezia Savona 00142240464
www.sanlorenzoyacht.com

Sistema di amministrazione e controllo tradizionale

Relazione illustrativa sul primo punto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022.

Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Relazione illustrativa sul primo punto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria

- 1. Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022. Deliberazioni inerenti e conseguenti:**
 - 1.1. approvazione del bilancio di esercizio e della relazione sulla gestione per l'esercizio chiuso il 31 dicembre 2022. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo Sanlorenzo al 31 dicembre 2022. Presentazione della dichiarazione di carattere non finanziario su base consolidata relativa all'esercizio 2022;**
 - 1.2. proposta di destinazione dell'utile;**
 - 1.3. riduzione di un vincolo sulla riserva straordinaria all'importo massimo di Euro 7.320.000, ai sensi dell'articolo 110, comma 8, del Decreto Legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito con modificazioni dalla Legge 13 ottobre 2020, n. 126.**

Per tutte le informazioni e i commenti di dettaglio relativi al bilancio, si rinvia alla relazione finanziaria annuale al 31 dicembre 2022 (comprendente il progetto di bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022, la relazione sulla gestione e le attestazioni e relazioni previste ex lege), che sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale e pubblicata sul sito *internet* della Società www.sanlorenzoyacht.com (Sezione "Corporate Governance/Assemblea") e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato eMarket Storage (www.emarketstorage.com) nei termini di legge.

Per tutte le informazioni e i commenti di dettaglio relativi alla dichiarazione consolidata di carattere non finanziario relativa all'esercizio 2022, redatta ai sensi dell'articolo 4 del Decreto Legislativo n. 254 del 30 dicembre 2016, si rinvia alla relazione stessa, che sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale e pubblicata sul sito *internet* della Società www.sanlorenzoyacht.com (Sezione "Corporate Governance/Assemblea") e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato eMarket Storage (www.emarketstorage.com) nei termini di legge.

Signori Azionisti,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022.

L'esercizio al 31 dicembre 2022 chiude con un utile di esercizio di Euro 63.354.722.

A tal riguardo si rammenta che il bilancio al 31 dicembre 2022 è stato esaminato e approvato dal Consiglio di Amministrazione di Sanlorenzo S.p.A. riunitosi in data 14 marzo 2023. Nella stessa seduta il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea degli Azionisti, così come comunicato nello stesso giorno, di destinare l'utile dell'esercizio 2022, pari a Euro 63.354.722, come segue:

- (i) a riserva legale per Euro 79.339;
- (ii) agli azionisti a titolo di dividendo l'importo di Euro 0,66 per ciascuna delle azioni che risulteranno in circolazione alla data di stacco cedola, escluse le azioni proprie in portafoglio a quella data, pagabile in data 4 maggio 2023, con stacco cedola il 2 maggio 2023 e record date (data di legittimazione al pagamento del dividendo stesso, ai sensi dell'articolo 83-terdecies del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58) il 3 maggio 2023;
- (iii) a riserva straordinaria l'importo dell'utile residuo.

L'importo del dividendo proposto corrisponde a un *pay-out* del 31% del risultato netto del periodo di pertinenza del Gruppo; il dividendo risulta quindi essere in crescita del 10% rispetto al dividendo di 0,60 euro distribuito nel 2022.

In data 21 aprile 2021, l'Assemblea degli Azionisti aveva deliberato di apporre un vincolo sulla riserva straordinaria fino ad un importo massimo di Euro 8.400.000, ai sensi dell'articolo 110, comma 8, del Decreto Legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito con modificazioni dalla Legge 13 ottobre 2020, n. 126, in conseguenza della scelta di riallineare i valori fiscali ai maggiori valori contabili per alcuni cespiti. Tale riallineamento, effettuato in ottemperanza alla normativa fiscale, ha consentito alla Società di ottenere un significativo risparmio fiscale distribuito nel periodo di ammortamento dei cespiti oggetto di riallineamento e determinato dalla differenza tra l'aliquota ordinaria delle imposte dirette e l'aliquota dell'imposta sostitutiva pro tempore vigente.

L'importo del vincolo approvato dall'Assemblea degli Azionisti del 21 aprile 2021, pari a Euro 8.400.000, era da intendersi quale ammontare massimo, soggetto a progressiva riduzione negli esercizi successivi per la quota di ammortamento dei cespiti oggetto di riallineamento.

In data 28 aprile 2022, l'Assemblea degli Azionisti ha deliberato una riduzione di tale vincolo fino all'importo massimo di Euro 7.850.000.

In virtù di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di proporre all'Assemblea una riduzione di tale vincolo fino all'importo massimo di Euro 7.320.000.

Con riferimento a quanto riportato nella relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, parte prima, paragrafo "Organi sociali", si rammenta che in data 16 marzo 2023 l'amministratore Silvia Merlo ha comunicato alla Società l'intervenuta perdita dei requisiti di indipendenza, sino a quel momento posseduti. Ai sensi dell'articolo 12.4 dello Statuto della Società, l'amministratore Silvia Merlo, pur avendo perso il requisito dell'indipendenza, non è decaduta dalla carica, essendo rimasto in carica un numero di amministratori indipendenti superiore al minimo richiesto dalla legge.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone dunque alla Vostra approvazione la proposta di deliberazione che segue.

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea di Sanlorenzo S.p.A., riunitasi in sede ordinaria,

- (i) udito e approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;*
- (ii) esaminato il progetto di bilancio di esercizio di Sanlorenzo S.p.A. al 31 dicembre 2022, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 63.354.722, e la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;*
- (iii) esaminata la dichiarazione di carattere non finanziario su base consolidata relativa all'esercizio 2022;*
- (iv) preso atto della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della Società di Revisione
delibera*
 - 1. di approvare il bilancio di esercizio di Sanlorenzo S.p.A. relativo all'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2022 e la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;*
 - 2. di destinare l'utile di esercizio, pari a complessivi Euro 63.354.722, (i) a riserva legale per Euro 79.339; (ii) agli Azionisti a titolo di dividendo l'importo di Euro 0,66 per ciascuna delle azioni che risulteranno in circolazione alla data di stacco cedola, escluse le azioni proprie in portafoglio a quella data, pagabile in data 4 maggio 2023, con stacco cedola il 2 maggio 2023 e record date (data di legittimazione al pagamento del dividendo stesso, ai sensi*

dell'articolo 83-terdecies del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58) il 3 maggio 2023; (iii) a riserva straordinaria l'importo dell'utile residuo;

- 3. di ridurre il vincolo sulla riserva straordinaria all'importo massimo di Euro 7.320.000, ai sensi dell'articolo 110, comma 8, del Decreto Legge 14 agosto 2020, n. 104, convertito con modificazioni della Legge 13 ottobre 2020, n. 126;*
- 4. di conferire al presidente del consiglio di amministrazione Massimo Perotti, con facoltà di subdelega anche mediante rilascio di procure, tutti i più ampi poteri per il compimento di tutte le attività inerenti, conseguenti o connesse all'attuazione delle deliberazioni di cui ai precedenti punti 1), 2) e 3).”*

La Spezia, 28 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente, Cav. Dott. Massimo Perotti