

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SULLE MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO**

ASSEMBLEA ORDINARIA

Punto 1 all'ordine del giorno

"1. Bilancio di esercizio di Italian Wine Brands S.p.A. al 31 dicembre 2023 e destinazione dell'utile di esercizio.

1.1 Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, previo esame delle relazioni della Società di Revisione e del Collegio Sindacale; presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2023 del Gruppo IWB.

1.2 Destinazione dell'utile di esercizio."

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione della Vostra Società Vi ha convocati in Assemblea ordinaria per proporVi l'approvazione del progetto di bilancio di esercizio di IWB S.p.A. al 31 dicembre 2023 redatto secondo i principi contabili IAS/IFRS e quindi comprensivo della Relazione sulla gestione, e della nota integrativa.

In particolare, si precisa che il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 7.204.028.

Nel chiederVi l'approvazione del nostro operato attraverso l'assenso al progetto di bilancio e alla nostra relazione, alla luce dei risultati di esercizio conseguiti, Vi proponiamo di destinare l'utile conseguito, pari ad Euro 7.204.028 come segue:

- (i) agli azionisti un dividendo unitario di Euro 0,5 per ciascuna azione avente diritto per complessivi massimi Euro 4.713.723, con data di stacco della cedola n. 9 il 6 maggio 2024; data di legittimazione al pagamento ai sensi dell'art. 83-terdecies del D.Lgs. 58/1998 (*record date*) il 7 maggio 2024 e data per il pagamento del dividendo l' 8 maggio 2024.
- (ii) per la differenza al conto Utili a nuovo;

ITALIAN WINE BRANDS

(iii) precisandosi che l'importo complessivo massimo del dividendo distribuito potrebbe variare in funzione del numero di azioni in portafoglio della Società e, per l'effetto, potrebbe conseguentemente variare l'importo da destinarsi al conto Utili a nuovo.

Vi proponiamo inoltre di prendere atto del bilancio consolidato del Gruppo IWB al 31 dicembre 2023, redatto secondo i principi contabili internazionali IFRS, che evidenzia i seguenti principali dati di Gruppo:

(migliaia di Euro)	31.12.2023	31.12.2022 pro-forma (3)	31.12.2022	31.12.2021
Ricavi delle vendite	429.127	430.312	390.654	313.227
Variazione delle rimanenze	(19.765)	3.320	610	13.333
Altri Proventi	4.410	5.897	5.574	2.645
Totali Ricavi	413.772	439.529	396.838	329.204
Costi per acquisti	(271.847)	(298.387)	(271.790)	(217.705)
Costi per servizi	(70.911)	(78.190)	(70.990)	(62.009)
Costo del Personale	(25.078)	(24.256)	(21.633)	(14.563)
Altri costi operativi	(1.606)	(1.520)	(1.368)	(898)
Totale costi operativi	(369.443)	(402.352)	(365.781)	(295.174)
Margine Operativo Lordo Adjusted (1)	44.330	37.177	31.057	34.030
Margine Operativo Lordo	40.962	35.871	29.735	31.009
Risultato Netto Adjusted (2)	18.910	15.212	12.040	16.715
Risultato Netto	16.458	14.212	11.033	14.537
Indebitamento finanziario netto	115.932	146.547	146.547	121.256
<i>di cui Indebitamento finanziario netto - finanziatori terzi</i>	<i>96.313</i>	<i>121.877</i>	<i>121.877</i>	<i>107.977</i>
<i>di cui Indebitamento finanziario netto - prezzo differito acquisizioni</i>	<i>4.405</i>	<i>7.621</i>	<i>7.621</i>	<i>0</i>
<i>di cui Indebitamento finanziario netto - passività per diritti d'uso</i>	<i>15.214</i>	<i>17.049</i>	<i>17.049</i>	<i>13.279</i>

(1) Il Margine Operativo Lordo Adjusted indica l'Ebitda al netto dei management adjustments

(2) Il Risultato Netto Adjusted indica il Risultato netto dedotti i management adjustments e il relativo effetto fiscale

(3) Dati consolidati riferiti a tutte le società facenti parte del perimetro del Gruppo per il periodo 1° gennaio -31 dicembre di ciascun esercizio

Si ricorda inoltre che tutta la documentazione prevista dalla normativa, anche regolamentare, vigente verrà messa a disposizione presso la sede sociale e sul sito *internet* di IWB S.p.A. all'indirizzo www.italianwinebrands.it (Sezione *Investors – Documenti finanziari – Report Assemblee*), nonché sul sito *internet* di Borsa Italiana www.borsaitaliana.it, nei termini di legge.

* * *

ITALIAN WINE BRANDS

Italian Wine Brands Spa | www.italianwinebrands.it | info@italianwinebrands.it

Sede legale Viale Abruzzi 94, 20131 Milano. T +39 02 30516516

Società per Azioni con c.s. di Euro 1.124.468,80

Registro Imprese Milano, Monza-Brianza, Lodi N 2053323 e P.IVA 08851780968

Tenuto conto di quanto precede, sottoponiamo alla Vostra approvazione le seguenti proposte di delibera.

* * *

Proposta di delibera sul punto 1.1 all'ordine del giorno:

“L’Assemblea degli Azionisti di Italian Wine Brands S.p.A., riunita in sede ordinaria,

- *udito e approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;*
- *preso atto della relazione del Collegio Sindacale e delle Società di Revisione;*

DELIBERA

1. *di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 che evidenzia un utile netto di esercizio pari ad Euro 7.204.028;*
2. *di dare mandato al Consiglio di Amministrazione, e per esso al suo Presidente e al suo Vice Presidente, in via disgiunta tra loro, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile;*
3. *di prendere atto dei risultati del bilancio consolidato del Gruppo IWB al 31 dicembre 2023.”*

* * *

Proposta di delibera sul punto 1.2 all'ordine del giorno:

“L’Assemblea degli Azionisti di Italian Wine Brands S.p.A., riunita in sede ordinaria,

- *udito e approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;*

DELIBERA

1. *di approvare la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad Euro 7.204.028, come segue:*
 - *agli azionisti un dividendo unitario di Euro 0,5 per ciascuna azione avente diritto per complessivi massimi Euro 4.713.723, con data di stacco della cedola n. 9 il 6 maggio 2024, data di legittimazione al pagamento ai sensi dell'art. 83-terdecies del D.Lgs. 58/1998 (record date) il 7 maggio 2024 e data per il pagamento del dividendo il 8 maggio 2024; per la differenza al conto Utili a nuovo;*
 - *di dare atto che l'importo complessivo del dividendo distribuito e, per l'effetto, l'importo da destinarsi al conto Utili a nuovo saranno puntualmente determinati in funzione del numero di azioni in portafoglio della Società;*
2. *di dare mandato al Consiglio di Amministrazione, e per esso al suo Presidente e al suo Vice Presidente in via disgiunta tra loro, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di*

ITALIAN WINE BRANDS



ITALIAN WINE BRANDS

Creatori di Eccellenze

comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile.”

Milano, 18 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente dott. Alessandro Mutinelli

ITALIAN WINE BRANDS

Italian Wine Brands Spa | www.italianwinebrands.it | info@italianwinebrands.it

Sede legale Viale Abruzzi 94, 20131 Milano. T +39 02 30516516

Società per Azioni con c.s. di Euro 1.124.468,80

Registro Imprese Milano, Monza-Brianza, Lodi N 2053323 e P.IVA 08851780968