



**Relazione illustrativa
del Consiglio di Amministrazione
sulla proposta di deliberazione all'Assemblea
ordinaria degli Azionisti del 9-10 dicembre 2024**

**Sottoposta all'approvazione dell'Assemblea
Ordinaria degli Azionisti del 9-10 dicembre 2024**



future. perfect. simple.

Exprivia S.p.A.
 soggetta a direzione e coordinamento di Abaco Innovazione S.p.A.
 Sede legale in Molfetta alla via Adriano Olivetti n. 11
 capitale sociale Euro 827.353 i. v.
 codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Bari 08825020723 REA BA-652685

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

1. Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario da prelevare dalle riserve disponibili; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,
 siete stati convocati per il giorno 9 dicembre 2024 in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 10 dicembre 2024 in seconda convocazione per l'Assemblea degli Azionisti di Exprivia S.p.A. ("Exprivia" o la "Società") per deliberare, in parte ordinaria, in merito alla proposta di distribuzione di un Dividendo Straordinario (come infra definito), secondo i termini e le condizioni meglio descritti di seguito.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, nella riunione dell'11 novembre 2024, ha approvato la situazione economico-patrimoniale di Exprivia S.p.A. al 30 settembre 2024, redatta secondo lo IAS 34 "Bilanci Intermedi" e che fornisce tra l'altro informazioni in merito agli effetti del perfezionamento del processo di fusione di Exprivia SpA in Abaco3 SpA (ridenominata Exprivia SpA) avvenuto il 17 luglio 2024 (la "Fusione").

Dalla situazione economico-patrimoniale di Exprivia S.p.A. al 30 settembre 2024 risulta un patrimonio netto pari a euro 77.496.466 rispetto al patrimonio netto di Abaco3 SpA al 31 dicembre 2023, pari a euro 849.883, e rispetto al patrimonio netto risultante dalla situazione economico-patrimoniale pro-forma al 31 dicembre 2023, pari a euro 70.713.414. La situazione economico-patrimoniale pro-forma al 31 dicembre 2023 è stata predisposta aggregando il bilancio separato di Exprivia S.p.A. al 31 dicembre 2023 e il bilancio della società Abaco3 S.p.A. alla stessa data, approvati dalle rispettive assemblee dei soci, e apportando appropriate rettifiche pro-forma di consolidamento.

La movimentazione intervenuta tra il patrimonio netto di Abaco3 SpA al 31 dicembre 2023 e il patrimonio netto di Exprivia SpA al 30 settembre 2024 è la seguente:

importi in Euro	Capitale Sociale	Riserva sovrapprezzo azioni	Altre riserve	Utile (Perdita) di periodo	Totale Patrimonio Netto
Patrimonio Netto al 31/12/2023 di Abaco3 SpA	60.000	1.890.000		(1.100.117)	849.883
Destinazione risultato esercizio		(1.100.117)		1.100.117	-

precedente					
Fusione per incorporazione	767.353		69.096.178		69.863.531
Acquisto azioni proprie dell'incorporata			(2.970.219)		(2.970.219)
Utile /(perdita) di periodo				9.640.580	9.640.580
Effetti derivanti dall'applicazione IAS 19			112.691		112.691
Patrimonio Netto al 30/09/2024 di Exprivia SpA	827.353	789.883	66.238.650	9.640.580	77.496.466

Al 30 settembre 2024 sono state puntualmente ricostruite le singole poste di riserve, onde consentire la corretta individuazione e quantificazione delle riserve disponibili. Nel prospetto seguente è riportata la composizione delle riserve risultanti dalla situazione economico-patrimoniale al 30 settembre 2024, con indicazioni in merito alla disponibilità e distribuibilità:

Descrizione	Natura	Importo al 30.09.2024	Indisponibile	Disponibile		
				A. Per aumento di capitale	B. Per copertura perdite	C. Per Distribuzione ai soci
Riserva da sovrapprezzo azioni	Riserve di Capitale	789.883	789.883	789.883	789.883	-
Altre riserve		66.238.650	5.970.921	61.999.884	61.999.884	60.267.729
<i>Di cui Riserva in sospensione d'imposta da rivalutazione</i>	<i>Riserve di Utili</i>	<i>2.109.591</i>	<i>1.732.155</i>	<i>2.109.591</i>	<i>2.109.591</i>	<i>377.437</i>
<i>Di cui Riserve di utili vincolate</i>	<i>Riserve di Utili</i>	<i>4.238.766</i>	<i>4.238.766</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Di cui Avanzo di fusione	Riserve di Capitale	25.542.194		25.542.194	25.542.194	25.542.194
Di cui Avanzo di fusione	Riserve di Utili	34.235.407		34.235.407	34.235.407	34.235.407
Di cui Riserva IAS 19	Riserve di Utili	112.691		112.691	112.691	112.691
Totale Riserve		67.028.533	6.760.804	62.789.767	62.789.767	60.267.729

Al 30 Settembre 2024 risultano, pertanto, riserve distribuibili pari a Euro 60.267.729, sottoposte all'unico vincolo disposto dell'art. 2426 co. 1 n. 5 c.c. secondo cui, se sono stati capitalizzati costi di impianto e di ampliamento, costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità aventi utilità pluriennale per i quali non si è concluso il periodo di ammortamento, i dividendi potranno essere distribuiti solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati; l'ammontare dei costi di tale natura che risultano non ancora ammortizzati al 30 settembre 2024 è pari a Euro 5.549.385.

Il Consiglio di Amministrazione attesta che, alla data della presente Relazione, le predette riserve sussistono almeno nella consistenza sopra indicata.

Considerato che:

- dalla situazione economico patrimoniale alla data del 30 settembre 2024 emergono riserve disponibili e distribuibili pari a Euro 60.267.729 e che, posteriormente al 30 settembre 2024, non sono intervenuti fatti di rilievo che possano intaccare tali riserve;
- sono state ottenute le necessarie autorizzazioni da parte degli istituti di credito;
- è stato ottenuto il parere favorevole del Collegio Sindacale,

il Consiglio di Amministrazione, in un'ottica di allineamento degli interessi degli azionisti di Exprivia al conseguimento degli obiettivi raggiunti dalla Società e di condivisione dei relativi benefici, ritiene opportuno sottoporre agli Azionisti la proposta di distribuzione, a valere sulle riserve distribuibili pari a 60.267.729, di un dividendo straordinario di euro 3,40 (euro tre/40) lordi per ciascuna delle n. 827.353 azioni Exprivia (il "Dividendo Straordinario"), per un importo complessivo pari a Euro 2.813.000,20, somma che risulta finanziariamente sostenibile e non compromette l'equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico della Società.

Il Dividendo Straordinario sarà messo in pagamento il 18 dicembre 2024 (*payment date*), con data di stacco della cedola n. 1 il 16 dicembre 2024 (*ex date*) e data di legittimazione al pagamento il 17 dicembre 2024 (*record date*), fermo restando che la quota parte non pagata alle azioni proprie eventualmente detenute in portafoglio alla data di stacco della cedola sarà destinata a Riserva Straordinaria.

* * *

Tutto ciò premesso e ove concordiate con le proposte che precedono, Vi invitiamo pertanto ad adottare le seguenti deliberazioni:

"L'Assemblea degli azionisti di Exprivia S.p.A., riunitasi in sede ordinaria,

- preso atto che dalla situazione economico patrimoniale al 30 settembre 2024 di Exprivia SpA approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 11 novembre 2024 risultano riserve disponibili e distribuibili pari a 60.267.729, che rendono possibile la distribuzione di un dividendo straordinario nella misura proposta;
- preso atto che non sono intervenuti eventi successivi che modifichino significativamente la suddetta situazione, come attestato dal Consiglio di Amministrazione nelle note sintetiche della stessa;
- preso atto che sono state ottenute le necessarie autorizzazioni da parte degli istituti di credito ed è stato ottenuto il parere favorevole del Collegio Sindacale;
- esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;

delibera

1. di approvare la proposta di distribuire agli azionisti, a valere sulle riserve distribuibili pari a 60.267.729, un dividendo straordinario di Euro 3,40 lordi per ciascuna delle n. 827.353 azioni Exprivia (il "Dividendo Straordinario"), per un importo complessivo pari a Euro 2.813.000,20, con stacco della cedola n.1 il 16 dicembre 2024 (ex date), con data di legittimazione al pagamento il 17 dicembre 2024 (record date) e data di pagamento il 18 dicembre 2024 (payment date), fermo restando che la quota parte non pagata alle azioni proprie eventualmente detenute in portafoglio alla data di stacco della cedola sarà destinata a Riserva Straordinaria;
2. di conferire al consiglio di amministrazione e per esso all'amministratore delegato ogni più ampio potere per dare concreta e integrale esecuzione alla deliberazione che precede nel rispetto della normativa applicabile.

Molfetta, li 11 novembre 2024

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente e Amministratore Delegato
Dr. Domenico Favuzzi

La presente Relazione è disponibile presso la sede sociale in Molfetta (BA), Via Adriano Olivetti 11, nonché sul sito web della Società all'indirizzo www.exprivia.it nella sezione "Corporate > Corporate Governance > Assemblee > Assemblea Ordinaria del 9-10 dicembre 2024".