



ITALIAN WINE BRANDS

*Creatori di Eccellenze*

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

ASSEMBLEA ORDINARIA

**Punto 1 all'ordine del giorno**

**1 *"Distribuzione di un dividendo straordinario tramite utilizzo di riserve disponibili.  
Delibere inerenti e conseguenti."***

**ITALIAN WINE BRANDS**

Italian Wine Brands Spa | [www.italianwinebrands.it](http://www.italianwinebrands.it) | [info@italianwinebrands.it](mailto: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



ITALIAN WINE BRANDS

*Creatori di Eccellenze*

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di Italian Wine Brands S.p.A. (“**IWB**” o la “**Società**”) Vi ha convocati in Assemblea ordinaria per proporVi la presente proposta di distribuzione di un dividendo straordinario pari a Euro 0,5 per azione, al lordo delle ritenute di legge, tramite utilizzo della “riserva Utili portati a nuovo”, secondo i termini e le condizioni meglio descritti nella presente relazione (la “**Relazione Illustrativa**”).

## 1. Ammontare del Dividendo Straordinario e data di pagamento

Il Consiglio di Amministrazione propone la distribuzione di un dividendo straordinario, mediante utilizzo della “riserva Utili portati a nuovo”, pari a Euro 0,5 per ciascuna azione IWB (il “**Dividendo Straordinario**”).

Tenuto conto delle azioni in circolazione alla data della presente Relazione Illustrativa (pari a n. 9.459.983) e delle azioni proprie in portafoglio di IWB alla medesima data (pari a n. 103.447), le azioni aventi diritto agli utili risultano essere pari a n. 9.356.536 e l’importo complessivo del Dividendo Straordinario proposto risulta, pertanto, pari a Euro 4.678.268.

Il Dividendo Straordinario (cedola n. 10) verrà messo in pagamento con data di stacco 3 febbraio 2025, *record date* 4 febbraio 2025 e data di pagamento 5 febbraio 2025, secondo il calendario di Borsa Italiana S.p.A., con la precisazione che l’importo complessivo massimo del dividendo distribuito potrebbe variare in funzione del numero di azioni in portafoglio della Società e che, pertanto, l’importo complessivo del Dividendo Straordinario sarà calcolato sul numero di azioni in circolazione aventi diritto a percepire il dividendo alla “*record date*”.

## 2. Motivi della proposta

In data 17 dicembre 2024, il Consiglio di Amministrazione ha effettuato alcune valutazioni in merito alla possibilità di distribuire dividendi a valere sul risultato dell’esercizio portato a nuovo. In particolare, il Consiglio di Amministrazione:

- i vista la ricorrenza dei dieci anni dall’ammissione alle negoziazioni sul sistema multilaterale di negoziazione *Euronext Growth Milan* (già AIM Italia);
- ii in considerazione dell’eccezionale percorso di crescita e di creazione di valore realizzato dalla Società nel corso di questi dieci anni e
- iii considerato l’ammontare delle riserve disponibili (cfr. successivo paragrafo 3) e l’assenza di specifici impieghi previsti per tali riserve nel breve e medio termine;

ha approvato la proposta di Dividendo Straordinario secondo i termini e le condizioni descritti nella Relazione Illustrativa.

ITALIAN WINE BRANDS

Italian Wine Brands Spa | [www.italianwinebrands.it](http://www.italianwinebrands.it) | [info@italianwinebrands.it](mailto: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

### 3. Ammontare delle riserve disponibili

Si evidenzia che l'ammontare del Patrimonio Netto di IWB risultante dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 e dalla relazione semestrale al 30 giugno 2024 con riferimento alla Capogruppo, è il seguente:

<i>Valori in euro</i>		
	<b>30.06.2024</b>	<b>31.12.2023</b>
Capitale sociale	1.124.469	1.124.469
Riserva legale	224.894	209.253
Riserva da sovrapprezzo azioni	136.137.071	136.137.071
Riserva per utili attuariali su piani a benefici defir	(2.435)	(2.435)
Riserva per stock grant	-	789.694
Riserva per acquisto azioni proprie	(1.056.016)	(1.243.417)
Altre riserve	-	-
Utili / (perdite) portati a nuovo	38.609.595	36.037.059
Utile / (perdita) del periodo	8.370.965	7.204.028
<b>Totale riserve</b>	<b>182.284.074</b>	<b>179.131.253</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>183.408.543</b>	<b>180.255.722</b>

Pertanto, alla data del 30 giugno 2024, a cui fa riferimento l'ultima situazione contabile aggiornata dalla Società, sussistono riserve disponibili per la distribuzione ai soci pari a Euro 182.284.074, più che capienti per procedere al pagamento del Dividendo Straordinario.

In particolare, il Dividendo Straordinario verrà tratto interamente dalla "riserva Utili portati a nuovo", il cui importo è pari a Euro 38.609.595, come indicato nella relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2024. Tenuto conto che l'importo da prelevare dalla riserva Utili portati a nuovo ai fini della distribuzione del Dividendo Straordinario è pari a complessivi massimi Euro 4.678.268, la consistenza della riserva Utili portati a nuovo, quale risultate dalla relazione semestrale al 30 giugno 2024 (pari a Euro 38.609.595), consente la distribuzione del Dividendo Straordinario nella misura proposta.

Si precisa, come confermato anche dal Collegio Sindacale, che tra la data del 30 giugno 2024 e la data della presente Relazione Illustrativa non sono intervenute modifiche rilevanti e si attesta che, alla data della Relazione Illustrativa, le predette riserve sussistono almeno nella consistenza sopra indicata.

\* \* \*

Signori Azionisti,

tenuto conto di quanto precede, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente proposta di delibera.

*"L'Assemblea degli Azionisti di Italian Wine Brands S.p.A., riunita in sede ordinaria,*

#### **ITALIAN WINE BRANDS**

Italian Wine Brands Spa | [www.italianwinebrands.it](http://www.italianwinebrands.it) | [info@italianwinebrands.it](mailto: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



**ITALIAN WINE BRANDS**

*Creatori di Eccellenze*

- preso atto della Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione,  
- preso atto che dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023, approvato dall'Assemblea dei soci del 30 aprile 2024, e dalla situazione patrimoniale della Capogruppo alla data del 30 giugno 2024 risultano capienti riserve disponibili e distribuibili, con particolare riferimento alla riserva Utili portati a nuovo, che, come confermato anche dal Collegio Sindacale, rendono pertanto possibile la distribuzione di un dividendo straordinario nella misura proposta,

**DELIBERA**

1. di distribuire agli azionisti, a valere sulla "riserva Utili portati a nuovo", un dividendo straordinario di Euro 0,5 per ciascuna azione ordinaria avente diritto, al lordo delle ritenute di legge, per complessivi massimi Euro 4.678.268 con "data di stacco" della cedola n. 10 il giorno 3 febbraio 2025, data di legittimazione al pagamento ai sensi dell'art. 83-terdecies del D.Lgs. 58/1998 (record date) il giorno 4 febbraio 2025 e data per il pagamento del dividendo il giorno 5 febbraio 2025, con la precisazione che l'importo complessivo del dividendo straordinario sarà calcolato sul numero di azioni in circolazione aventi diritto a percepire il dividendo alla "record date";

2. di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso al suo Presidente e al suo Vicepresidente, in via disgiunta tra loro, ogni più ampio potere per dare concreta e integrale esecuzione alla deliberazione che precede nel rispetto della normativa applicabile."

Milano, 17 dicembre 2024

p. il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente e Amministratore Delegato

**ITALIAN WINE BRANDS**

Italian Wine Brands Spa | [www.italianwinebrands.it](http://www.italianwinebrands.it) | [info@italianwinebrands.it](mailto: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