

RELAZIONE DEL
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI
OMER S.P.A.



ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DEL 18 APRILE 2025
IN SEDUTA ORDINARIA
IN PRIMA CONVOCAZIONE

RELAZIONE PER GLI AZIONISTI

Signori Azionisti,

a seguito della delibera adottata il giorno 19 marzo 2025 da parte del Consiglio di Amministrazione di Omer S.p.A. (**Omer o Emittente**), con avviso pubblicato in data 3 aprile 2025 su Italia Oggi e sul sito internet dell'Emittente, è stata convocata l'assemblea degli azionisti dell'Emittente (**l'Assemblea**), in seduta ordinaria, per il giorno 18 aprile 2025, in prima convocazione, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

- 1) esame ed approvazione del bilancio di esercizio di Omer S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2024; presentazione del bilancio consolidato d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023; delibere inerenti e conseguenti;
- 2) destinazione dell'utile di esercizio: delibere inerenti e conseguenti;
- 3) conferimento di un nuovo incarico di revisione legale e volontaria dei conti della società per il periodo 2025-2027 e determinazione del relativo compenso; delibere inerenti e conseguenti.

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

1. **Argomento 1 all'ordine del giorno di parte ordinaria – esame ed approvazione del bilancio di esercizio di Omer S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2023; 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 di parte ordinaria, si ricorda che, ai sensi di legge e di Statuto, l'Assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio di esercizio deve essere convocata, almeno una volta all'anno, entro centoventi giorni dalla chiusura dell'assemblea sociale, oppure entro centottanta giorni in presenza delle condizioni richieste dalla legge (art. 2364, comma 2, del codice civile).

Il progetto di bilancio è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 19 marzo 2025.

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 chiude con un utile netto di esercizio pari ad Euro 10.595.783.

In sede assembleare sarà altresì illustrato il bilancio consolidato del gruppo facente capo ad Omer (il "**Gruppo**") chiuso al 31 dicembre 2024 che chiude con un utile pari a Euro 11.134.544.

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

Per un'illustrazione esauriente ed un'analisi approfondita della situazione della Società e del risultato della gestione, si rinvia al progetto di bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2024, corredata dalla Relazione sulla Gestione, relazione della Società di Revisione e relazione del Collegio Sindacale, unitamente al bilancio consolidato al 31 dicembre 2024, messi 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 <https://omerspa.com/it/corporate-governance/assemblea-degli-azionisti/>.

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 Omer S.p.A.,

- esaminati il bilancio di esercizio di Omer 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 10.595.783;*
- 2. di dare mandato al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente Giuseppe Russello, con facoltà di sub-delega, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, si 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."*

Carini (PA), 3 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Russello

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

Signori Azionisti,

in relazione al secondo punto all'ordine del giorno di parte ordinaria, siete convocati in Assemblea per deliberare la destinazione del risultato di esercizio. In particolare, il bilancio di esercizio di Omer S.p.A. al 31 dicembre 2024 chiude con un utile di esercizio di Euro 10.595.783.

In relazione ai risultati conseguiti, Vi proponiamo di destinare l'utile di Euro 10.595.783, come segue:

- i. quanto ad Euro 2.004.479, come dividendo ordinario, attribuendo a ciascuna azione ordinaria, escluse quindi le azioni proprie in portafoglio alla Società, al lordo delle ritenute di legge, un dividendo unitario di Euro 0,07 (sette centesimi di euro) e di porre in pagamento l'indicato dividendo a decorrere dal giorno 19 maggio 2025, con "data stacco" della cedola coincidente con il giorno 20 maggio 2025 e record date coincidente con il giorno 21 maggio 2025;
- ii. quanto alla differenza, pari ad Euro 8.591.304 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 Omer 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 10.595.783;*
- *esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

1. *di destinare l'utile di esercizio:*
 - *per Euro 2.004.479 per il riconoscimento agli Azionisti di un dividendo ordinario pari ad 0,06 (euro sei centesimi), al lordo delle ritenute di legge, per ciascuna azione ordinaria, al netto delle azioni proprie in portafoglio alla Società;*
 - *per la rimanente parte, pari ad Euro 8.591.304, a Riserva Straordinaria;*
2. *di fissare (i) come data stacco del dividendo (ex date), il **19 maggio 2025**; (ii) come record date ai sensi dell'art. 83-terdecies del TUF (record date), il **20 maggio 2025** e (iii) come data di messa in pagamento (payment date) il **21 maggio 2025**;*
3. *di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione, Ing. Giuseppe Russello, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile."*

Carini (PA), 3 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Russello

3. Argomento 3 all'ordine del giorno di parte ordinaria – conferimento di un nuovo incarico di revisione legale e volontaria dei conti della società per il periodo 2025-2027 e determinazione del relativo compenso; delibere inerenti e conseguenti;

Signori Azionisti,

con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, si ricorda che, con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, verrà a scadere l'incarico di revisione legale conferito alla società PriceWaterhouseCoopers S.p.A.

In considerazione di tale scadenza, i signori Azionisti sono convocati in Assemblea, in sede ordinaria, per approvare il conferimento dell'incarico di revisione legale per il triennio 2025-2027 e di revisione limitata volontaria delle situazioni intermedie consolidate al 30 giugno per il medesimo triennio.

A tal riguardo, il Consiglio di Amministrazione informa l'Assemblea di aver dato avvio a una procedura di selezione della società di revisione, richiedendo a tal fine specifiche offerte da parte di diverse società di revisione.

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 PriceWaterhouseCoopers S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti e dei bilanci consolidati del Gruppo per il triennio 2025-2027 ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010 e degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile, nonché dell'incarico per la revisione limitata delle situazioni intermedie consolidate al 30 giugno per il medesimo triennio e che contiene, inoltre, la dichiarazione sull'adeguatezza ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, la quale viene di seguito interamente riportata:

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE

L'anno 2025 il giorno 3 del mese di Aprile alle ore 17,50 a seguito di convocazione effettuata per le vie brevi, presso lo studio del Presidente, si è riunito il Collegio Sindacale della società OMER S.p.A. con sede legale in Via della Moscova 18, Milano e sede amministrativa sita in Carini (PA) via Angelo Russello n.1, capitale sociale: Euro 5.000.000,00 i.v. iscritta al Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza Lodi Codice Fiscale n. 01562570810 / Partita IVA 04004130821 -

Sono presenti:

- Dott. Fabrizio Escheri (Presidente)
- Dott.ssa Antonina Parrotta (Sindaco effettivo) collegata in videoconferenza
- Dott. Marco Sposito (Sindaco effettivo) collegato in videoconferenza

Il Collegio preso atto che con mail odierna sono state trasmesse le offerte in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale della società, nel rispetto dei principi di comportamento del Collegio sindacale emanati dal CNDCEC e delle norme del codice civile emette la presente:

PROPOSTA MOTIVATA
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

Ai Signori Soci/Azionisti della Società OMER S.p.A.,

Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che, essendo prossima la scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione, l'Assemblea degli azionisti convocata per il giorno 18 aprile 2025 deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2025, 2026, 2027;
- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

- che sono pervenute al Collegio Sindacale n. 2 distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;
- che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti società di revisione:
 - 1) PriceiwaterhouseCoopers S.p.A.
 - 2) KPMG S.p.A.
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;
- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di

revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti: *(indicare)*

- 1) PricewaterhouseCoopers SpA ha preventivato per ciascun esercizio del triennio un totale di 690 ore, per un corrispettivo globale di Euro 52.000. Gli importi indicati non comprendono l'IVA, le spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto, né il contributo di vigilanza a favore della Consob o di altra Autorità di vigilanza, che potrebbe essere previsto per incarichi siffatti a seguito dell'entrata in vigore di nuovi provvedimenti normativi emanati dalle competenti Autorità.
- 2) KPMG S.p.A ha preventivato per ciascun esercizio del triennio un totale di 830 ore, per un corrispettivo globale di 84.000 e che ai corrispettivi saranno aggiunti i rimborsi delle spese di segreteria e di permanenza fuori sede ed i trasferimenti, oltre IVA.

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

- che la Società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ha sinora svolto l'attività di revisione in grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché con il corretto spirito

di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;

- che in ragione della pervasività dei controlli e dei riscontri amministrativi e contabili valutati da questo Collegio, anche se non in modo esclusivo, in base al totale delle ore di revisione preventivate e del loro costo orario, si ritengono adeguate le ore proposte dalla PricewaterhouseCoopers S.p.A.;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2025/2027 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla:

Società di revisione:

PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A. Piazza Tre Toni, n. 2 - 20145 Milano C.F. e P.IVA:
12979880155

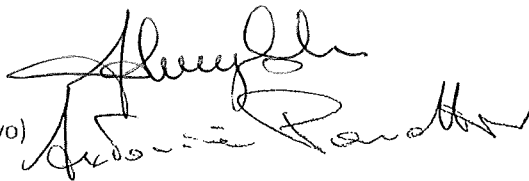
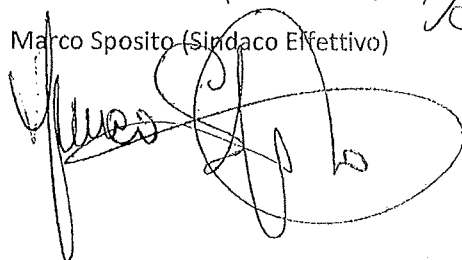
Nominativo del responsabile della revisione: Dott. Marco D'Alia
Palermo 3 aprile 2025

Il Collegio Sindacale

Fabrizio Escheri (Presidente)

Antonina Parrotta (Sindaco Effettivo)

Marco Sposito (Sindaco Effettivo)

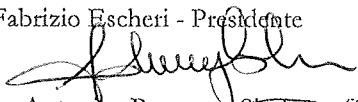


A questo punto, esauriti gli argomenti, il Collegio Sindacale ritiene opportuno sospendere i lavori alle ore 19,00 e decide di aggiornarsi ad una prossima seduta.

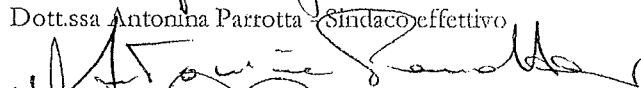
Del che il presente verbale, letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio Sindacale

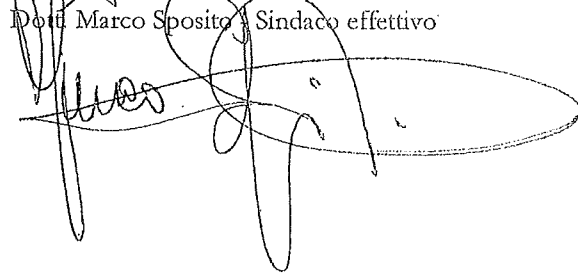
Dott. Fabrizio Escheri - Presidente



Dott.ssa Antonina Parrotta - Sindaco effettivo



Dott. Marco Sposito - Sindaco effettivo



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 Omer S.p.A.,

- *esaminata la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisore legale redatta dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, comma 1 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39;*

DELIBERA

1. *di conferire l'incarico di revisione legale, con particolare riferimento al bilancio di esercizio e al bilancio consolidato, per gli anni sociali 2025, 2026 e 2027, nonché per la revisione contabile limitata delle situazioni intermedie consolidate al 30 giugno per gli esercizi compresi tra il 2025 e 2027, alla società di revisione PriceWaterhouseCoopers S.p.A.;*
2. *di approvare l'offerta economica della società PriceWaterhouseCoopers S.p.A. per Euro 70.000 annui, così strutturata:*
 - *per la revisione contabile del bilancio di esercizio della società Omer S.p.A. e per la verifica del regolare tenuta della contabilità sociale contabile, per Euro 35.000 annui;*
 - *in aggiunta per la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo, per Euro 17.000 annui;*
 - *in aggiunta per la revisione contabile limitata delle situazioni intermedie consolidate al 30 giugno, per gli esercizi compresi tra il 2025 e il 2027 per Euro 18.000 annui".*

Carini (PA), 3 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Giuseppe Russello