



AQUAFIL S.p.A.

ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

28 aprile 2025, ore 14.00, in unica convocazione

(ai sensi dell'articolo 125-ter D. Lgs. n. 58/1998, e dell'articolo 84-ter Regolamento Consob n. 11971/1999)

Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sulle proposte concernenti il quarto punto all'ordine del giorno dell'Assemblea – Parte Ordinaria convocata per il giorno 28 aprile 2025, redatta ai sensi dell'art. 125-ter del D. Lgs. 58/1998 relativa a:

“4. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026 – 2034 e dell'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità per gli esercizi 2026-2028. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

La presente relazione è stata redatta ai sensi dell'art. 125-ter, comma 1, del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e successive modifiche e integrazioni (“TUF”) e dell'art. 84-ter del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni (“**Regolamento Emittenti**”) in relazione al quarto punto all'ordine del giorno della parte ordinaria dell'Assemblea degli Azionisti di Aquafil S.p.A. (“**Aquafil**” o “**Società**”) convocata per il giorno 28 aprile 2025, in unica convocazione.

La presente Relazione sarà messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società (www.aquafil.com) e con le modalità previste da Consob con regolamento.

La relazione illustrativa sugli ulteriori argomenti all'ordine del giorno verrà messa a disposizione con le modalità e nei termini previsti dalla normativa vigente.

AQUAFIL S.p.A.

Italy – 38062 Arco (TN) – Via Linfano 9 – tel. +39 0464 581 111r.a. – fax +39 0464 532 267

PEC: pec.aquafil@aquafil.legalmail.it

Cap.Soc. deliberato Euro 90.522.417,36 di cui sottoscritto e versato Euro 53.354.161,28

C.F. IT 09652170961 – V.A.T. IT 09652170961 – REA TN 228169

www.aquafil.com



Conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026 – 2034 e dell’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità per gli esercizi 2026-2028. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con l’approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 verrà a scadenza l’incarico per la revisione legale dei conti conferito alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A.

Alla luce delle disposizioni normative vigenti in materia, il Collegio Sindacale, nel proprio ruolo di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile ai sensi del D. Lgs. n. 135/2016 (che gli conferisce la responsabilità del processo di nomina del revisore), ha ritenuto opportuno che l’Assemblea dei Soci chiamata ad approvare il bilancio d’esercizio di Aquafil S.p.A. al 31 dicembre 2024 deliberi anche relativamente alla scelta del nuovo revisore legale della Società per il periodo 2026-2034.

Ciò, sia al fine assicurare il divieto previsto in capo al revisore di fornire talune tipologie di servizi diversi dalla revisione legale dei conti già a partire dall’esercizio immediatamente precedente al primo anno di revisione (c.d. periodo di *cooling-in*), sia al fine di consentire un processo di transizione efficiente tra il revisore uscente ed il nuovo incaricato (c.d. *handover*).

Inoltre, il D. Lgs. n. 125/2024 (il “Decreto”) ha abrogato la normativa sulla comunicazione di informazioni di carattere non finanziario introdotta nel nostro ordinamento dal D. Lgs. del 30 dicembre 2016, n. 254 di recepimento della Direttiva 2014/95/UE ed ha sostituito l’obbligo di redazione della dichiarazione di carattere non finanziaria, con l’obbligo di includere in un’apposita sezione della relazione sulla gestione una rendicontazione di sostenibilità che dovrà contenere le informazioni richieste dal Decreto medesimo.

Nell’esercizio in corso tale attestazione verrà svolta da PricewaterhouseCoopers S.p.A., ma per i motivi sopra indicati il Collegio Sindacale ha ritenuto opportuno che l’Assemblea dei Soci chiamata ad approvare il bilancio d’esercizio di Aquafil S.p.A. al 31 dicembre 2024 deliberi anche relativamente alla scelta del soggetto che effettuerà l’attestazione della rendicontazione consolidata di sostenibilità della Società per il periodo 2026-2028.

Ai sensi del nuovo art. 13, comma 2-ter, del D. Lgs. n. 39/2010 introdotto dal Decreto, l’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità è conferito, su proposta motivata dell’organo di controllo, dall’Assemblea, che determina anche il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità per l’intera durata dell’incarico e gli eventuali criteri per l’adeguamento di tale corrispettivo durante l’incarico. Il comma 2-ter dell’art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010 prevede inoltre che “l’incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell’assemblea convocata per l’approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell’incarico [...] l’incarico può essere rinnovato per non più di due volte e può essere nuovamente conferito allo stesso soggetto solo dopo il decorso di quattro esercizi.”

Il Collegio Sindacale ha pertanto formulato, in conformità alla normativa di riferimento, una proposta motivata, prevedendo due possibili alternative per il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti e di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità, indicando la preferenza per una delle due.

La proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti e di attestazione della conformità della relazione consolidata di sostenibilità viene allegata alla presente relazione.

Ciò precisato, l’Assemblea dei Soci della Società è chiamata a pronunciarsi in merito alla proposta presentata, anche ai sensi dell’articolo 13, del D.Lgs. n. 39/2010 e successive modificazioni, dal Collegio Sindacale, inerente al conferimento degli incarichi di revisione legale dei conti per il periodo 1 gennaio 2026 – 31 dicembre 2034 e di attestazione della rendicontazione consolidata di sostenibilità della Società per il periodo 2026-2028 e determinazione dei relativi compenso.

* * *

AQUAFIL S.p.A.

Italy – 38062 Arco (TN) – Via Linfano 9 – tel. +39 0464 581 111r.a. – fax +39 0464 532 267

PEC: pec.aquafil@aquafil.legalmail.it

Cap.Soc. deliberato Euro 90.522.417,36 di cui sottoscritto e versato Euro 53.354.161,28

C.F. IT 09652170961 – V.A.T. IT 09652170961 – REA TN 228169

www.aquafil.com

Alla luce di quanto sopra esposto il Consiglio di Amministrazione invita gli Azionisti ad assumere le seguenti deliberazioni:

“l’Assemblea degli Azionisti di Aquafil S.p.A.

- preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
- esaminata la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale;*

delibera

- 1. di approvare la raccomandazione motivata del Collegio Sindacale in merito al conferimento dell’incarico di revisione legale dei bilanci d’esercizio e dei bilanci consolidati alla Società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. per gli esercizi 2026-2034, conseguentemente nominando la medesima, e di determinare il corrispettivo annuo in Euro 345.000,*
- 2. di approvare la raccomandazione motivata del Collegio Sindacale in merito al conferimento dell’incarico di attestazione della rendicontazione consolidata di sostenibilità della Società alla Società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. per gli esercizi 2026-2028, conseguentemente nominando la medesima, e di determinare il corrispettivo annuo in Euro 50.000,*
- 3. di conferire all’Amministratore Delegato ogni necessario ed opportuno potere per dare esecuzione alla presente delibera”*

In subordine, qualora non venisse approvata la precedente delibera:

“l’Assemblea degli Azionisti di Aquafil S.p.A.

- preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
- esaminata la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale;*

delibera

- 1. di conferire l’incarico di revisione legale dei bilanci d’esercizio e dei bilanci consolidati alla Società di revisione EY S.p.A. per gli esercizi 2026-2034, conseguentemente nominando la medesima, e di determinare il corrispettivo annuo in Euro 334.000,*
- 2. di conferire l’incarico di attestazione della rendicontazione consolidata di sostenibilità della Società alla Società di revisione EY S.p.A. per gli esercizi 2026-2028, conseguentemente nominando la medesima, e di determinare il corrispettivo annuo in Euro 63.000,*
- 3. di conferire all’Amministratore Delegato ogni necessario ed opportuno potere per dare esecuzione alla presente delibera”*

Arco (TN), 28 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

La Presidente del Consiglio di Amministrazione

(prof. Chiara Mio)

AQUAFIL S.p.A.

Italy – 38062 Arco (TN) – Via Linfano 9 – tel. +39 0464 581 111r.a. – fax +39 0464 532 267

PEC: pec.aquafil@aquafil.legalmail.it

Cap.Soc. deliberato Euro 90.522.417,36 di cui sottoscritto e versato Euro 53.354.161,28

C.F. IT 09652170961 – V.A.T. IT 09652170961 – REA TN 228169

www.aquafil.com