

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
SULLE PROPOSTE CONCERNENTI LE MATERIE POSTE ALL'ORDINE DEL GIORNO**

**Assemblea ordinaria degli azionisti  
30 aprile 2024**

Pogliano Milanese, 26.03.2024

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI LONGINO &  
CARDENAL S.P.A. SULLE PROPOSTE CONCERNENTI LE MATERIE POSTE  
ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA CONVOCATA PER IL 30  
APRILE 2024**

*Signori Azionisti,*

il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocato in Assemblea, in sede ordinaria, per sottoporre alla Vostra approvazione le proposte di cui al seguente:

**ordine del giorno**

1. Bilancio di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2023, deliberazioni inerenti e conseguenti:
  - 1.1. approvazione del bilancio d'esercizio di "Longino & Cardenal S.P.A.", chiuso al 31 dicembre 2023; esame delle relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo "Longino & Cardenal" al 31 dicembre 2023
  - 1.2. destinazione del risultato d'esercizio

## 2. Nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione

2.1 Determinazione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione

2.2 Determinazione della durata in carica dei nuovi consiglieri

2.3 Determinazione del compenso spettante ai componenti del Consiglio di Amministrazione

2.4. Nomina dei consiglieri e del Presidente del Consiglio di Amministrazione

## 3. Nomina del nuovo Collegio Sindacale

3.1. Nomina di tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti e del Presidente del Collegio Sindacale

3.2 Determinazione del compenso dei componenti effettivi del Collegio Sindacale

## 1. APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO E PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO DI GRUPPO AL 31 DICEMBRE 2022: DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI

*Signori Azionisti,*

con riferimento all'argomento all'ordine del giorno, siete stati convocati in Assemblea, in sede ordinaria, per approvare il bilancio di esercizio e per prendere atto del bilancio consolidato di Gruppo relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

L'esercizio al 31 dicembre 2023 chiude con un utile di euro 247.737,71 che Vi proponiamo di destinare come segue:

- 8.968,00 euro ad incremento della riserva legale
- 238.769,71 ad incremento della riserva straordinaria disponibile

In relazione al bilancio consolidato del Gruppo Longino & Cardenal, l'esercizio 2023 si chiude con una perdita di euro 525 mila, a fronte di una perdita di Euro 1.244 mila relativa all'esercizio 2022, dopo aver calcolato imposte correnti e differite attive per Euro 127 mila.

Si evidenziano risultati soddisfacenti per tutte le società, tornate ad un margine positivo tranne le più recenti in termini di costituzione, ovvero la controllata di New York e Shoplevelongino, ma in linea con quella che è la strategia del nostro Gruppo: avviare società da green field finanziandole fino al raggiungimento del break-even, per poi beneficiare dei risultati positivi e della creazione di valore per tutto il Gruppo, come già avvenuto per le società di Hong Kong e di Dubai

I Ricavi del Gruppo si attestano a euro 35,8 milioni, in aumento del 12,9% rispetto al 2022 (pari a euro 31,7 milioni).

Il fatturato della Capogruppo, a livello consolidato è stato di euro 26.747, rispetto ad euro 24.695 mila del 2022, in crescita pertanto del 8,3%.

Tutte le società controllate del Gruppo hanno contribuito in maniera positiva alla crescita del fatturato. In particolare:

- La controllata di Hong Kong ha generato un fatturato pari a Euro 2,9 milioni (+41,5% rispetto a Euro 2,0 milioni del 2022);
- La controllata di Dubai ha generato un fatturato pari a Euro 3,0 milioni (+3,8% rispetto a Euro 2,9 milioni del 2022);
- La controllata di New York ha generato un fatturato pari a Euro 1,8 milioni (+42,4% rispetto a Euro 1,3 milioni del 2022);
- La controllata Il Satiro Danzante ha generato un fatturato vs terzi pari a Euro 1,3 milioni, in crescita del 64,2% rispetto a Euro 0,8 milioni del 2022), ed evidenzia, in relazione agli anni precedenti, una crescita delle vendite verso terzi (57,0% nel 2023 vs 45,6% nel 2022) rispetto alle vendite infragruppo;
- la start-up Umami, attiva nella produzione di aglio nero, scalogno nero e aceti di frutta, raddoppia il fatturato vs terzi pari a Euro 69 mila (Euro 35 mila nel 2022).

In lieve crescita, e in linea con le strategie aziendali, anche le vendite del canale B2C pari a Euro 1,4 milioni (Euro 1,3 milioni nel 2022).

In linea con le politiche di ottimizzazione e incremento della redditività, prosegue la crescita del Margine di contribuzione che si attesta a Euro 8,3 milioni, +20,7% rispetto all'esercizio precedente, con un'incidenza sul fatturato che passa dal 21,8 % del 2022 al 23,3% del 2023, anche grazie alle politiche di efficientamento messe in atto.

Dopo gli scenari macroeconomici avversi, in particolare quelli relativi alla pandemia che ha impattato in modo rilevante sul settore di riferimento, il Gruppo Longino torna a generare un EBITDA positivo pari a Euro 0,8 milioni, in netto miglioramento rispetto a Euro -0,7 milioni del 2022, grazie anche al contenimento dei costi di struttura.

L'EBIT è positivo per Euro 0,1 milioni, in netto miglioramento rispetto al dato negativo per Euro 1,5 milioni del 2022.

Il Gruppo chiude il 2023 con un Risultato netto negativo per Euro 0,5 milioni, in significativo miglioramento rispetto alla perdita di Euro 1,2 milioni registrata al 31 dicembre 2022.

Per tutte le informazioni e i commenti di dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione, messa a disposizione del pubblico, insieme con il bilancio di esercizio, il bilancio consolidato, la relazione dei Sindaci e della Società di Revisione, presso la sede legale, nonché sul sito *internet* della Società, nei termini previsti dalla vigente normativa.

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto alla Vostra approvazione la seguente:

**- PROPOSTA DI DELIBERAZIONE -**

*“L’Assemblea Ordinaria di Longino & Cardenal S.p.A.,*

- udita l’esposizione del Presidente,*
- esaminati il progetto di bilancio di esercizio e di bilancio consolidato di gruppo al 31 dicembre 2023 e la relazione sulla gestione,*
- preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione,*
- preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione*

**delibera**

- 1. di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione in forma consolidata, prendendo atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione nonché della relativa documentazione accessoria;*
- 2. di destinare l’utile dell’esercizio 2023, pari ad euro 247.737,71 come segue:*
  - 8.968,00 euro ad incremento della riserva legale*
  - 238.769,71 ad incremento della riserva straordinaria disponibile*

3. *di prendere atto del bilancio consolidato di gruppo e relativa documentazione accessoria;*
4. *di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, con facoltà di sub-delega a terzi anche esterni al Consiglio, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile.*

## **2. NOMINA DEL NUOVO CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

*Signori Azionisti,*

In riferimento al secondo argomento all'ordine del giorno, con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il Consiglio di Amministrazione scade per decorso del mandato.

### **2.1 determinazione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione**

Ai sensi dell'art. 26 dello statuto sociale, la Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da un minimo di 3 ad un massimo di 5 membri. Spetta all'assemblea ordinaria provvedere alla determinazione del numero dei membri dell'organo amministrativo.

Fermo quanto precede, in relazione al numero di consiglieri da eleggere, al fine di dotare la Società di una governance in linea con le best practice di mercato, il Consiglio di Amministrazione propone ai Signori Soci di stabilire in 3 (tre) il numero di amministratori da eleggere.

Vi invitiamo, pertanto, a determinare il numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione entro i predetti limiti sulla base delle proposte che potranno essere formulate dagli Azionisti

### **2.2 determinazione della durata in carica dei nuovi consiglieri**

Ai sensi di quanto previsto all'art. 25 dello statuto sociale, gli Amministratori sono nominati per un periodo non superiore a tre esercizi stabilito all'atto della nomina e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica, salve le cause di cessazione e di decadenza previste dalla legge e dal presente Statuto, e sono rieleggibili.

Vi invitiamo, pertanto, a determinare la durata in carica del Consiglio di Amministrazione sulla base delle proposte che potranno essere formulate dagli Azionisti.

## **2.3 determinazione del compenso spettante ai componenti del Consiglio di Amministrazione**

Vi ricordiamo che, ai sensi dell'art. 38.1 dello statuto sociale, agli Amministratori spetta il rimborso delle spese sostenute per ragioni d'ufficio.

38.2 Per i compensi degli amministratori vale il disposto dell'art. 2389 del Codice Civile.

38.3 L'Assemblea ordinaria potrà, inoltre, accantonare a favore degli amministratori, nelle forme reputate idonee, una indennità per la risoluzione del rapporto, da liquidarsi alla cessazione del mandato.

Sulla base di quanto precede, Vi invitiamo a determinare il compenso spettante al Consiglio di Amministrazione sulla base delle proposte presentate dagli Azionisti.

## **2.4 nomina dei consiglieri e del Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Quanto alle modalità di nomina degli amministratori, si informano i signori Azionisti che la stessa avviene sulla base di liste nelle quali ai candidati è assegnata una numerazione progressiva secondo quanto ampiamente descritto all'art. 26 dello statuto sociale. Hanno diritto di presentare le liste soltanto gli azionisti che, da soli o congiuntamente, siano complessivamente titolari di azioni rappresentanti almeno il 5% del capitale sociale.

Le liste, corredate del curriculum professionale di ciascun soggetto designato e sottoscritte dai soci che le hanno presentate, devono essere consegnate preventivamente all'assemblea e comunque al più tardi, entro 5 (cinque) giorni precedenti alla data dell'assemblea, unitamente alla documentazione attestante la qualità di azionisti da parte di coloro che le hanno presentate.

Entro lo stesso termine, devono essere depositate le dichiarazioni con le quali i singoli candidati accettano la propria candidatura e dichiarano, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di ineleggibilità e di incompatibilità previste dalla legge, nonché l'esistenza dei requisiti eventualmente prescritti dalla legge e dai regolamenti per i membri del Consiglio di Amministrazione. Almeno un amministratore dovrà essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dall'art. 148, comma 3, del TUF.

Per maggiori informazioni sulle modalità di redazione e presentazione delle liste si rinvia allo statuto sociale della Società e all'avviso di convocazione dell'assemblea degli Azionisti messi a disposizione del pubblico sul sito internet [www.longinogroup.it](http://www.longinogroup.it), sezione *Investor Relations - Assemblee*.

Gli amministratori devono risultare in possesso dei requisiti di professionalità e di onorabilità richiesti dalle disposizioni normative e regolamentari vigenti o di qualunque altro requisito previsto dalla disciplina applicabile.

Sulla base di quanto precede, Vi invitiamo a deliberare in ordine alla nomina dei componenti il Consiglio di Amministrazione esprimendo la Vostra preferenza per una tra le liste presentate dai soggetti legittimati in conformità alle previsioni statutarie.

I signori Azionisti sono infine invitati a nominare il Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Si richiama l'attenzione degli azionisti sull'esigenza di presentare la propria lista con congruo anticipo rispetto alla data dell'Assemblea, fermi restando i termini statutari.

### **3. NOMINA DEL NUOVO COLLEGIO SINDACALE**

*Signori Azionisti,*

In riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, con l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il Collegio Sindacale scade per decorso del mandato.

Pertanto, i signori Azionisti sono invitati a provvedere alla nomina del nuovo Collegio Sindacale.

#### **3.1. nomina di tre sindaci effettivi e due sindaci supplenti e del Presidente del Collegio Sindacale**

Si ricorda che l'articolo 40 dello statuto prevede che il Collegio Sindacale sia composto da tre sindaci effettivi e da due supplenti i quali rimangono in carica tre esercizi e scadono alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della carica, con le facoltà e gli obblighi di legge.

I sindaci devono essere in possesso dei requisiti di onorabilità, professionalità ed indipendenza previsti dalla normativa di legge e regolamentare applicabile.

La nomina dei membri del collegio sindacale avviene sulla base di liste presentate dai soci. Hanno diritto di presentare le liste soltanto gli azionisti che da soli o insieme ad altri azionisti rappresentino almeno il 5% del capitale sociale.

Le liste, corredate dei curricula professionali dei soggetti designati e sottoscritte dai soci che le hanno presentate, devono essere consegnate preventivamente all'assemblea e, comunque, al più tardi, entro 5 (cinque) giorni precedenti alla data dell'assemblea, unitamente alla documentazione attestante la qualità di azionisti da parte di coloro che le hanno presentate. Entro lo stesso termine, devono essere depositate le dichiarazioni con le quali i singoli candidati accettano la propria candidatura e dichiarano, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di ineleggibilità e di incompatibilità previste dalla legge, nonché l'esistenza dei requisiti eventualmente prescritti dalla legge e dai regolamenti per i membri del Collegio Sindacale.

Per tutte le altre disposizioni relative alla nomina del Collegio Sindacale, si rimanda all'art. 40 dello statuto.

Vi ricordiamo infine che, ai sensi di quanto disposto dall'articolo 2400, comma 4, c.c., al momento della nomina dei sindaci e prima dell'accettazione dell'incarico, sono resi noti all'Assemblea gli incarichi di amministrazione e di controllo da essi ricoperti presso altre società.

Sulla base di quanto precede, Vi invitiamo a deliberare in ordine alla nomina dei componenti del Collegio Sindacale esprimendo la Vostra preferenza per una tra le liste presentate dai soggetti legittimati in conformità alle previsioni statutarie.

I signori Azionisti sono infine invitati a nominare il Presidente del Collegio Sindacale.

Si richiama l'attenzione degli azionisti sull'esigenza di presentare le proprie proposte con congruo anticipo rispetto alla data dell'Assemblea, fermi restando i termini statuari.

### **3.2 determinazione del compenso dei componenti effettivi del Collegio Sindacale**

Vi ricordiamo che l'Assemblea ordinaria dei soci è chiamata, all'atto della nomina, alla determinazione del compenso da corrispondere ai sindaci effettivi.

Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione Vi invita ad assumere le necessarie deliberazioni ai fini della determinazione del compenso ai componenti dell'organo di controllo per tutta la durata del loro ufficio, ai sensi dell'art. 2402 c.c.

\*\*\* \*\*

*Pogliano Milanese, 26.03.2024*

**Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
(Riccardo Uleri)**