

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

Assemblea ordinaria degli azionisti
28 aprile 2023 – prima convocazione
2 maggio 2023 – seconda convocazione

Pogliano Milanese, 29.03.2023

**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 28
APRILE e 2 MAGGIO 2023, RISPETTIVAMENTE IN PRIMA E SECONDA
CONVOCAZIONE**

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 2022, deliberazioni inerenti e conseguenti:
 - 1.1. approvazione del bilancio d'esercizio di "Longino & Cardenal S.P.A.", chiuso al 31 dicembre 2022; 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 2022
 - 1.2. destinazione del risultato d'esercizio

2. Conferimento dell'incarico di revisione legale per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 ai sensi dell'art. 13 del Decreto Legislativo n. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

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 2022.

L'esercizio al 31 dicembre 2022 chiude con una perdita di euro 344.291 che Vi proponiamo di coprire attraverso l'utilizzo della riserva straordinaria.

In relazione al bilancio consolidato del Gruppo Longino & Cardenal, l'esercizio 2022 si chiude con una perdita di euro migliaia 1.244, a fronte di una perdita di Euro migliaia 901 relativo all'esercizio 2021, dopo aver calcolato imposte differite attive per Euro migliaia 181. La ragione del risultato negativo a livello consolidato, nonostante un incremento di fatturato, è da ricercare soprattutto nel fatto che il Gruppo ha continuato ad investire nelle due start up, Longino & Cardenal LLC New York e Shoplongino srl.

I Ricavi del Gruppo si attestano a euro 31,7 milioni, in aumento del 20,6% rispetto al 2021 (pari a euro 26,3 milioni).

Il fatturato della Capogruppo, a livello consolidato è stato di euro 24.695, rispetto ad euro 20.912 mila del 2021, in crescita pertanto del 18,1%.

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

- la controllata Longino e Cardenal Trading LLC di Dubai ha prodotto ricavi per euro 2,9 milioni (in aumento del 28,0% rispetto al 2021);

- la controllata Longino & Cardenal NY LLC di New York ha chiuso con ricavi in aumento dell'83,6% passando da euro 0,7 milioni nel 2021 a ricavi pari a Euro 1,3 milioni nel 2022;
- la controllata Longino & Cardenal Ltd di Hong Kong ha prodotto, nel 2022 ricavi per euro 2,0 milioni, (in aumento del 4,7% rispetto al 2021) nonostante abbia fortemente impattato sul fatturato della società la politica zero contagi attuata dal Governo per tutto il 2022;
- La controllata produttiva, il Satiro Danzante S.r.l., ha realizzato un fatturato, prevalentemente rivolto alle società del Gruppo, di euro 0,8 milioni, in aumento del 67,3% rispetto al 2021 (pari a euro 0,5 milioni);
- la start-up Umami S.r.l., nata nel 2019, dopo due anni di operatività resa complessa da fattori esogeni, nel 2022 ha prodotto ricavi per euro 35 mila, in aumento del 65,3% rispetto al 2021 (pari a euro 21 mila).

L'EBITDA è negativo per euro 0,7 milioni (negativo per euro 0,5 milioni nel 2021) anche per effetto dell'aumento dei costi pari al 22,6% legato in parte ai trend inflattivi e in parte alle spese generate dalla piattaforma on line Shopleftino.

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 2022 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 2022 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 coprire la perdita dell'esercizio 2022, pari ad euro 344.291, attraverso l'utilizzo della riserva straordinaria;*
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. CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE PER GLI ESERCIZI 2020, 2021 E 2022 AI SENSI DELL'ART. 13 DEL DECRETO LEGISLATIVO N. 39/2010. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

con la certificazione del Bilancio al 31/12/2022 è venuto a termine l'incarico di revisione legale dei conti, attualmente affidato a EY S.p.A.

La società ha, pertanto, richiesto a 3 società di revisione, ivi inclusa quella attualmente incaricata, di presentare un'offerta relativa a Longino & Cardenal S.p.A. comprendente anche la revisione legale del bilancio consolidato, la revisione contabile limitata delle controllate e la revisione limitata della relazione finanziaria semestrale.

Tre società di revisione legale (EY S.p.A, Audirevi S.p.a. e BDO Italia S.p.A.) hanno dichiarato le loro disponibilità ad assolvere l'incarico e sono state pertanto sottoposte al Collegio Sindacale.

Il Collegio Sindacale ha espresso la propria proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 D. LGS. N. 39/2010, proponendo che detto incarico per gli esercizi 2022, 2024 e 2025 sia affidato dall'assemblea a EY S.p.A.

* * *

In virtù di quanto sopra, Vi proponiamo di assumere la seguente deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti della Società

Delibera

di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della società, (comprendente anche la revisione legale del bilancio consolidato, la revisione contabile limitata delle controllate e la revisione limitata della relazione finanziaria semestrale) per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 a EY S.p.A. per un corrispettivo globale di 35.000 euro annui."

Pogliano Milanese, 29.03.2023

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