

Relazione del Consiglio di amministrazione

Punto 3 all'ordine del giorno

Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario mediante prelievo da riserva straordinaria.

Signori Azionisti,

sottoponiamo alla Vostra approvazione la proposta di distribuzione di un dividendo "straordinario" (da intendersi nel significato specificato *infra*).

Ammontare del dividendo e data di pagamento.

Si propone la distribuzione di un dividendo straordinario pari ad euro 0,035 per ciascuna azione della Società avente diritto, al lordo delle ritenute di legge, mediante utilizzo della riserva straordinaria.

Si precisa che il dividendo di cui alla presente Relazione viene definito "straordinario" unicamente in quanto la distribuzione avviene mediante utilizzo di riserva pregressa disponibile (secondo la relativa classificazione civilistica), e non già in quanto connesso al verificarsi di eventi straordinari o non ricorrenti, ben potendosi, sotto quest'ultimo profilo, considerare a tutti gli effetti dividendo di natura "ordinaria".

Tenuto conto del fatto che la Società non possiede, alla data odierna, azioni proprie: (i) le azioni della Società aventi diritto agli utili risultano essere n. 15.015.276; (ii) l'importo complessivo del dividendo ammonta pertanto ad euro 525.534,66.

Il dividendo straordinario sarà messo in pagamento a partire dal 20 maggio 2026 con stacco della cedola fissato al 18 maggio 2026 e record date il 19 maggio 2026.

Motivazioni per le quali si propone la distribuzione del dividendo.

Il Consiglio di amministrazione della Società ha ritenuto di proporre la distribuzione di un dividendo straordinario in quanto, alla luce dell'evoluzione economico-finanziaria del Gruppo, si ritiene opportuno tornare a mettere in atto una politica di remunerazione degli azionisti, pur dovendosi ancorare quest'ultima al principio di prudenza, come attesta l'importo relativamente contenuto in termini di esborso complessivo.

Ammontare delle riserve disponibili.

Si evidenzia che alla data del 31 dicembre 2025 l'ammontare delle riserve disponibili della Società, al netto delle perdite di esercizio cumulate, è il seguente:

- Riserve Distribuibili: euro 19.883.743

- Altre Riserve: euro 299.928

Pertanto, la Società ha iscritto nel bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, al netto delle perdite cumulate, riserve disponibili per euro 20.183.671, ampiamente sufficienti a coprire il pagamento del dividendo. In particolare, il dividendo verrà tratto interamente dalla riserva straordinaria, il cui importo, al netto delle perdite cumulate, è pari a euro 10.161.421, come indicato nel bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, consente la distribuzione del dividendo nella misura proposta (euro 525.534,66).

Si precisa, infine, che fra la data del 31 dicembre 2025 e la data della presente Relazione la Società non ha subito perdite che abbiano intaccato le riserve risultanti dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 e che la Società medesima non versa nella fattispecie di cui all'art. 2433, terzo comma, del codice civile.

Signori Azionisti,

alla luce di quanto sopra illustrato, il Consiglio di amministrazione Vi propone di assumere la seguente deliberazione:

"L'assemblea ordinaria degli azionisti della

"Pattern S.p.A.",

- considerata la relazione predisposta dal consiglio di amministrazione sul terzo punto all'ordine del giorno,

- preso atto che le riserve distribuibili risultanti dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, al netto delle perdite cumulate, sono pari a euro 19.883.743 e che, in particolare, la riserva straordinaria, così calcolata, è pari ad euro 10.161.421,

- preso atto che la Società, successivamente al 31 dicembre 2025, non ha subito perdite che abbiano intaccato le riserve risultanti dal bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 e che non versa nella fattispecie di cui all'articolo 2433, terzo comma, del codice civile,

delibera

1) di distribuire agli azionisti, mediante prelievo dalla riserva straordinaria, un dividendo straordinario di euro 0,035 (zero virgola zero trentacinque) per ciascuna azione ordinaria avente diritto, al lordo delle ritenute di legge, per complessivi euro 525.534,66 (cinquecentoventicinquemilacinquecentotrentaquattro virgola sessantasei), con messa in pagamento a partire dal 20 maggio 2026, stacco della cedola fissato al 18 maggio 2026 e record date il 19 maggio 2026;

2) di conferire al consiglio di amministrazione, e per esso al presidente, al vice presidente e all'amministratore delegato, in via disgiunta tra loro, ogni più ampio potere occorrente per dare attuazione alle deliberazioni di cui al precedente punto, anche a mezzo di terzi procuratori e intermediari, nel rispetto della normativa, anche regolamentare, di tempo in tempo vigente."

Collegno (TO), 3 aprile 2026

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

Fulvio Botto

