

**ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI CONVOCATA PER IL GIORNO 28 APRILE 2026 IN PRIMA
CONVOCAZIONE, E PER IL GIORNO 29 APRILE 2026, IN SECONDA CONVOCAZIONE**

**RELAZIONI ILLUSTRATIVE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUI PUNTI ALL'ORDINE DEL
GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA**

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di Helyx Industries S.p.A. ("**Helyx**" o la "**Società**") mette a Vostra disposizione la presente relazione illustrativa sui punti all'ordine del giorno dell'Assemblea convocata, in sede ordinaria, in prima convocazione per il giorno 28 aprile 2026 presso lo studio Ricci e Radaelli - Notai Associati in Milano, Via Montebello n. 27, alle ore 15:00, e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno **29 aprile 2026, stessa ora e luogo**, per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1. Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025. Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2025.*
- 2. Destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*
- 3. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti e determinazione del corrispettivo ai sensi del D.lgs. 39/2010; deliberazioni inerenti e conseguenti.*

Primo punto all'ordine del giorno.

"Approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025. Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti. Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo al 31 dicembre 2025."

Signori Azionisti,

con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione della Società vi ha convocati in Assemblea al fine di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025, il cui progetto è stato esaminato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 23 marzo 2026, nonché di prendere atto del bilancio consolidato del gruppo cui la Società appartiene (il "**Gruppo**"). I fascicoli sono stati messi a disposizione del pubblico presso la Sede Sociale, sul sito *internet* della Società (www.helyx.bio) e comprendono, rispettivamente, il progetto di bilancio di esercizio e il bilancio consolidato, unitamente alla relazione sulla gestione, alla relazione della società di revisione legale, nonché alla relazione del Collegio Sindacale.

Il Consiglio di Amministrazione Vi presenterà inoltre il bilancio consolidato al 31 dicembre 2025.

* * *

Sottoponiamo, pertanto, alla Vostra approvazione la seguente proposta di delibera:

"L'Assemblea di Helyx Industries S.p.A., preso atto della relazione sull'andamento della gestione del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Collegio sindacale e della relazione della società di revisione, esaminato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025,

delibera

- *di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 (nonché la relativa Relazione sulla Gestione), in tutte le sue parti;*
- *di prendere atto del bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2025;*
- *di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione – e per esso all'Amministratore Delegato – ogni potere occorrente per dare esecuzione, anche a mezzo di procuratori, alla presente deliberazione e procedere se del caso al deposito per l'iscrizione presso il competente Registro delle Imprese, accettando e introducendo nella medesima le modificazioni, aggiunte o soppressioni, formali e non sostanziali, che si dovessero rendere necessarie."*

Secondo punto all'ordine del giorno.

" Destinazione del risultato d'esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti."

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione Vi propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio risultante dal bilancio di esercizio di Helyx Industries S.p.A. al 31 dicembre 2025, pari ad Euro *731.161,80*. Per maggiori informazioni e commenti di dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione, messa a disposizione del pubblico, insieme con il bilancio di esercizio, la relazione del Collegio Sindacale e della società di revisione presso la sede legale, sul sito *internet* della Società, nonché sul sito internet www.borsaitaliana.it – sezione *Azioni/Documenti*, nei termini previsti dalla vigente normativa.

Sottoponiamo, pertanto, alla Vostra approvazione la seguente proposta di delibera:

"L'Assemblea di Helyx Industries S.p.A., esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione,

delibera

- *di portare a nuovo la perdita d'esercizio di Euro 731.161,80;*
- *di conferire al Consiglio di Amministrazione – e per esso all'Amministratore Delegato – ogni potere occorrente per dare esecuzione, anche a mezzo di procuratori, alla presente deliberazione e procedere se del caso al deposito per l'iscrizione presso il competente Registro delle Imprese, accettando e introducendo nella medesima le modificazioni, aggiunte o soppressioni, formali e non sostanziali, che si dovessero rendere necessarie."*

Terzo punto all'ordine del giorno.

“Conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti e determinazione del corrispettivo ai sensi del D.lgs. 29/2010; deliberazioni inerenti e conseguenti.”

Signori Azionisti,

in relazione al terzo ed ultimo argomento all’ordine del giorno, si ricorda che in occasione dell’Assemblea ordinaria chiamata ad approvare il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 giungerà a scadenza l’incarico di revisione legale dei conti attribuito a Audirevi S.p.A. per il periodo 2023 – 2025, conferito dall’Assemblea degli Azionisti del 2 maggio 2023.

Alla luce di tale naturale scadenza dell’incarico, si rende, pertanto, necessario conferire un nuovo incarico di revisione legali dei conti per gli esercizi 2026 – 2028.

A tal fine, la Società ha dato avvio ad una procedura di selezione del nuovo revisore legale dei conti, raccogliendo specifiche offerte da parte di diverse società di revisione. Le offerte ricevute sono state prontamente messe a disposizione del Collegio Sindacale per lo svolgimento dell’attività di propria competenza ed in particolare la redazione della propria proposta motivata ai sensi dell’art. 13, comma 1, del D.lgs. 29/1010. Si ricorda, infatti, che – ai sensi di legge – *“l’assemblea, su proposta motivata dell’organo di controllo, conferisce l’incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l’intera durata dell’incarico e gli eventuali criteri per l’adeguamento di tale corrispettivo durante l’incarico”*.

Il Collegio Sindacale ha predisposto la propria proposta motivata in merito al conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti in conformità a quanto disposto dall’art. 13 del D.lgs. 39/2010, proponendo di conferire l’incarico di revisione legale del bilancio di esercizio della Società e di quello consolidato a Audirevi S.p.A., con previsione di un corrispettivo complessivo di Euro 13.000,00 per ogni esercizio, comprensivo di spese. La proposta motivata del Collegio Sindacale sulla gestione è allegata alla presente relazione.

Alla luce di quanto sopra esposto, sottoponiamo pertanto alla Vostra approvazione la seguente proposta di delibera:

“L’Assemblea ordinaria degli Azionisti di Helyx Industries S.p.A.:

- *preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*
- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale relativa al conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti per i bilanci individuali e consolidati per gli esercizi 2026 – 2028;*

delibera

- 1) *di attribuire a Audirevi S.p.A. l’incarico di revisione legale dei conti della Società e del Gruppo per il triennio 2026-2028 ai sensi del D.lgs. 29/2010, il tutto alle condizioni e modalità di cui alla proposta del Collegio Sindacale, ivi incluso il corrispettivo per lo svolgimento dell’incarico e i criteri di adeguamento del medesimo;*
- 2) *di attribuire al Consiglio di Amministrazione – e per esso all’Amministratore Delegato – ogni più ampio potere occorrente per dare esecuzione alla delibera di cui al punto che precede.”*

Allegato

All'Assemblea degli azionisti di
Helyx Industries S.p.A.

Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39

Premesso che:

- con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31.12.2025, fissata per il giorno 28 aprile 2026 in prima convocazione e per il giorno 29 aprile 2026 in seconda convocazione, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e segg del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;
- l'art. 13, co. 1 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che *" l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico"*;

considerato che

- il Consiglio di Amministrazione ha fatto pervenire al Collegio Sindacale n. 2 distinte offerte emesse nei confronti della Società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 31.12.2026 al 31.12.2028 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;
- le offerte sono state rilasciate il 10.03.2026 - il 13.03.2026 rispettivamente da parte delle Società di revisione: 1) Audirevi Spa, 2) Uniaudit Spa, entrambe iscritte nel Registro di cui all'art. 7 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39;
- sulla base di quanto desumibile dalle proposte, tutti i soggetti hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico e di risultare in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge; le offerte oggetto di analisi contengono altresì l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a monitorare le situazioni di incompatibilità per l'intera durata dell'incarico ed a porre in atto tutte le azioni necessarie allo scopo;
- per gli esercizi compresi nell'incarico le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività di revisione legale ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39:
 - revisione legale ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. a) del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, con l'obiettivo di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio,
 - verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione,
 - svolgimento delle attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali ai sensi dell'articolo 1, comma 5 D.P.R. 22 luglio 1998 n. 322,
 - verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'art. 14, co. 2, lett. e) del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 in quanto attività prevista dalla citata norma di riferimento,
 - la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato predisposto per la determinazione dell'utile semestrale ai fini del calcolo del patrimonio di vigilanza al 30 giugno,
- in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, ai fini dello svolgimento dell'attività di revisione legale le offerte esaminate richiamano l'adozione dei Principi di revisione internazionali (ISA Italia);

- dalle offerte esaminate i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie, contributi, IVA e adeguamento in base alla variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita – a fronte del monte ore stimato da ciascun candidato risultano i seguenti:

Proponente	Ore stimate	Corrispettivo
Nexia Audirevi SpA	205	€ 13.000,00
Uniaudit SpA	261	€ 21.000,00

- in esito all'analisi dei profili professionali e organizzativi svolta - specificamente con riguardo a: i) piano di revisione, ii) competenze aziendali/settoriali, iii) struttura organizzativa, iv) struttura e reputazione sul mercato, v) corrispettivi - il collegio sindacale ha elaborato la sotto riportata tabella di sintesi del processo di valutazione delle candidature che, in riferimento a ciascuna offerta acquisita dalla società, indica il rating sintetico qualitativo ('rsq', nella scala 1 (Insufficiente), 2 (Sufficiente), 3 (Buono) e 4 (Ottimo) di ciascuna area oggetto di valutazione e la valutazione complessiva di ciascun candidato;

TABELLA

Legenda:	
1	insufficiente
2	sufficiente
3	buono
4	ottimo

Area di valutazione	profili esaminati	Nexia Audirevi SpA	Uniaudit SpA
1 Piano di revisione	1.1 Processi e tecniche di valutazione dei rischi	Risk based approach	Risk based approach
		Fase preliminare e di final	Riferimento a principi di revisione e normativa vigente
		Riferimento a principi di revisione e normativa vigente	
		Approccio guidato da partner, top-down e basato sul rischio	
		3	2
1.2 Metodologia di revisione adottata	Fasi tipiche della revisione	Fasi tipiche della revisione	
	Coinvolgimento operativo personale più esperto	Coinvolgimento operativo personale più esperto	
	3	3	
1.3 Strumenti informatici utilizzati	Non dettagliati nella proposta ma si ritengono sufficienti	Non dettagliati nella proposta ma si ritengono sufficienti	
	2	2	
1.4 n. ore previste/seniorit y personale coinvolto	Divisione n. ore per diverse attività	Solo ore totali per attività.	
	Approccio guidato da partner, top-down e basato sul rischio		
	4	3	
	3	3	
2 Competenze aziendali e/o settoriali	2.1 Conoscenza pregressa sulla società e/o sul gruppo per precedenti incarichi di revisione	Si, il partner attuale di Audirevi ha seguito la società nella revisione degli ultimi anni lavorando per la precedente società di revisione. Ha firmato la relazione di revisione del solo bilancio chiuso al 31.12.2025	
		2	0
	2.2 Esperienza pregressa del settore di attività maturata nella revisione e nel settore del capital market	Valutata visura registro imprese molteplicità di incarichi e varietà di clientela	Valutata visura registro imprese: poche società cliente di cui molte nella forma della cooperativa
		Partner: Martino Cito	Partner: Roberto Ancona
		3	2
2.3 Conoscenza pregressa del sistema dei principi di bilancio del settore	Il partner già fatto revisione alla società fino al bilancio chiuso al 31.12.2012 presso una diversa società di revisione. Ha firmato la relazione del bilancio chiuso al 31.12.2025.	non dichiarata	
	3	2	
2.4 Disponibilità di adeguati supporti in ambito IT, strumenti finanziari, valutazione e impairment test	Dalla lettura della proposta si comprende come la società di revisione faccia riferimento a consulenti esterni in ambito IT	Dalla lettura della proposta si comprende come la società di revisione faccia riferimento a consulenti esterni in ambito IT	
	2	2	
	3	2	

3	Struttura organizzativa	3.1	Struttura individuale, associata, reticolare	In Italia ci sono 7 sedi inoltre la società è membro di Nexia International	In Italia ci sono 4 sedi principali
		3.2	Diffusione locale, regionale, nazionale, internazionale	Membro di Nexia International	
				4	3
4	Reputazione sul mercato	4.1	Appartenenza al network e portafoglio clienti (per società di revisione)	Appartenente al network Nexia International e verificato il portafoglio clienti da visura "persona" CCIAA. Visionata ricerca in GOOGLE NOTIZIE.	Società indipendente opera su 4 sedi in Italia. Visionata ricerca in GOOGLE NOTIZIE
				3	3
5	Corrispettivi	5.1	Dettaglio del budget (ore persone/attività) e costo	Distinto per attività, per impegno del team con dettaglio tariffe orarie.	Distinto per attività, per impegno del team con dettaglio tariffe orarie.
		5.2	Congruità e coerenza dei corrispettivi (incluse le spese stimate) rispetto all'oggetto dell'incarico	IMPORTO TOTALE: € 13.000,00	IMPORTO TOTALE: € 21.000,00
				Sconto applicato: zero	Sconto applicato: zero
			n. ore da budget: 205 costo orario: € 63,41 ISTAT: da 01/07/2027 RIMBORSI SPESE: spese vive trasferite + 5% forfait	n. ore da budget: 261 costo orario: € 80,45 ISTAT: da 1/7/2027 RIMBORSI SPESE: spese vive trasferite + 5% forfait	
			4	4	
			4	3	
6	Valutazione complessiva			17	13

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza dei candidati né la sussistenza in capo ai medesimi di cause di incompatibilità;
- l'oggetto dell'incarico come definito nelle offerte esaminate ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, appare sostanzialmente omogeneo.

Tanto premesso e considerato, il Collegio Sindacale, in esito alla valutazione comparativa svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, propone all'assemblea degli azionisti di Helyx Industries S.p.A., previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, sia affidato alla Nexia Audirevi Spa in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 10.3.2026.

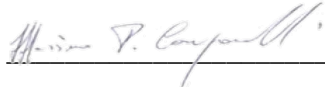
Udine, 13 aprile 2026

Il Collegio Sindacale

Alberto-Maria Camilotti
(Presidente)



Massimo Fulvio Campanelli
(Sindaco Effettivo)



Clara Carbone
(Sindaco Effettivo)



Udine, 13 aprile 2026

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente

Stefano Lo Priore



HELIX INDUSTRIES SPA
Via Aquileia 17
33100 Udine
helyxindustries@legalmail.it
CF/P.IVA: IT02814430308

Sede legale
Via Aquileia 17
33100 Udine | Italia

Capitale Sociale Euro 260.495,87 i.v.
P.IVA e C.F. 02814430308
R.E.A. UD-290087