

NEO DECOR TECH

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SUL PRIMO, SECONDO E TERZO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA DEGLI
AZIONISTI DI NEODECORTECH S.P.A.
CONVOCATA PER IL GIORNO 29 APRILE 2025 IN UNICA CONVOCAZIONE**

o

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI NEODECORTECH S.P.A.
SULLE PROPOSTE DI DELIBERAZIONE ASSEMBLEARE

Signori Azionisti,

siete stati convocati per il giorno 29 aprile 2025 per l'Assemblea degli Azionisti (“**Assemblea**”) di Neodecortech S.p.A. (“**Neodecortech**” o la “**Società**”) per deliberare, *inter alia*, in merito all'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2024, alla destinazione del risultato dell'esercizio e alla distribuzione del dividendo (punti 1 e 2 dell'ordine del giorno), nonché per esaminare il bilancio consolidato al 31 dicembre 2024 (punto 3 dell'ordine del giorno).

La presente relazione – redatta ai sensi dell'art. 125-*ter*, comma 1, del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 come successivamente modificato e integrato (il “**TUF**”) e dall'art. 84-*ter*, del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 (il “**Regolamento Emittenti**”), come successivamente modificato e integrato e in conformità all'Allegato 3A al Regolamento Emittenti – (la “**Relazione**”) illustra le proposte che il Consiglio di amministrazione di Neodecortech intende sottoporre alla Vostra approvazione con riferimento ai predetti punti uno, due e tre all'ordine del giorno dell'Assemblea.

Il Consiglio di amministrazione della Società, nella riunione del 19 marzo 2025, ha approvato la presente Relazione che è stata, quindi, messa a disposizione del pubblico, nei termini e con le modalità di legge e regolamentari; presso la sede sociale in via Provinciale 2, Filago (BG), nonché sul sito *internet* (all'indirizzo www.neodecortech.it), sezione “*Investors – Assemblee azionisti?*” e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato “*1info*” sul sito *internet* www.1info.it.

Si ricorda inoltre, che la documentazione relativa al primo, secondo e terzo punto all'ordine del giorno (“**Documentazione**”) è messa a disposizione entro i ventuno giorni che precedono l'assemblea e, comunque, entro 90 giorni dalla chiusura dell'esercizio, quindi entro il 1 aprile 2025 presso la sede sociale, sita in via Provinciale 2, Filago (BG), nonché sul sito *internet* (all'indirizzo www.neodecortech.it), sezione “*Investors – Assemblee azionisti?*” e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato “*1info*” sul sito *internet* www.1info.it.

1. Esame ed approvazione del bilancio di esercizio di Neodecortech S.p.A. al 31 dicembre 2024, comprensivo della relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione, della relazione del Collegio sindacale e della relazione della Società di Revisione e dell'attestazione del Dirigente Preposto. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Con riferimento al punto uno all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di amministrazione intende sottoporre al Vostro esame e approvazione, ai sensi di legge, il progetto di bilancio di esercizio di Neodecortech chiuso al 31 dicembre 2024 (composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, prospetto delle variazioni di patrimonio netto e note illustrative), comprensivo della Relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione, della Relazione del Collegio sindacale, della Relazione della Società di Revisione, e dell'Attestazione del Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari (“**Dirigente Preposto**”) ai sensi dell'art. 154-*bis*, comma 5, del TUF.

A tal riguardo, si riferisce ai Signori Azionisti che il bilancio di esercizio di Neodecortech al 31

dicembre 2024 è stato redatto secondo quanto previsto dal Regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento Europeo e del Consiglio, in conformità ai principi contabili internazionali (IFRS) in vigore al 31 dicembre 2024, emanati dall'*International Accounting Standard Board* (IASB) e adottati ai sensi delle disposizioni normative, italiane ed europee, *pro tempore* vigenti e applicabili, ivi incluso il Regolamento Delegato (UE) 2019/815 del 17 dicembre 2018 della Commissione.

Il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2024 presenta:

- ricavi da contratti con clienti per Euro 64.134 migliaia e altri ricavi e proventi pari a Euro 1.742 migliaia;
- costi operativi pari a Euro 61.814 migliaia;
- risultato netto della gestione finanziaria pari a Euro 3.385 migliaia;
- risultato prima delle imposte pari a Euro 4.124 migliaia; e
- risultato netto pari a Euro 4.111 migliaia.

Il progetto di bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2024 è stato esaminato e approvato dal Consiglio di amministrazione di Neodecortech riunitosi in data 19 marzo 2025.

* * *

Signori Azionisti,

in relazione a quanto sopra illustrato, il Consiglio di amministrazione della Società propone che l'Assemblea degli Azionisti assuma la seguente deliberazione:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

“L'Assemblea degli Azionisti di Neodecortech S.p.A.,

- *esaminato il progetto di bilancio di esercizio di Neodecortech S.p.A. al 31 dicembre 2024;*
- *vista la Relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione;*
- *preso atto della Relazione del Collegio sindacale, redatta ai sensi dell'art. 2429 del codice civile, della Relazione della Società di Revisione, predisposta conformemente a quanto previsto dal Regolamento (UE) n. 537/2014 e dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, come successivamente modificato e integrato e della ulteriore documentazione prevista ai sensi di legge, e*
- *esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di amministrazione,*

delibera

1. *di approvare il bilancio di esercizio di Neodecortech S.p.A. al 31 dicembre 2024.”*

*** ***** ***

2. Proposta di destinazione del risultato di esercizio e distribuzione del dividendo. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Con riferimento al punto due all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di amministrazione, subordinatamente all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2024, intende sottoporre al Vostro esame e approvazione, ai sensi di legge, la proposta di destinare l'utile dell'esercizio 2024, pari a Euro 4.111.012,61, come segue: (i) per Euro 205.550,63 a riserva legale, (ii) per Euro 3.886.617,46 alla riserva di rivalutazione delle partecipazioni non distribuite iscritta ai

sensi del D.lgs. n. 38/2005 art. 6 comma 1 e (iii) per Euro 18.844,52 a riserva straordinaria.

Il Consiglio di amministrazione sottopone al Vostro esame e approvazione, la proposta di distribuire agli Azionisti un dividendo lordo ordinario di Euro 0,15 per ognuna delle azioni ordinarie in circolazione, escluse quindi le azioni proprie (pagamento in data 21 maggio 2025, stacco cedola n. 7 (codice ISIN IT0005275778) il 19 maggio 2025 e record date - giornata contabile al termine della quale le evidenze dei conti fanno fede ai fini della legittimazione al pagamento del dividendo - il 20 maggio 2025);

* * *

Signori Azionisti,

in relazione a quanto sopra illustrato, il Consiglio di amministrazione della Società propone che l'Assemblea degli Azionisti assuma la seguente deliberazione:

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

“L'Assemblea degli Azionisti di Neodecortech S.p.A.,

- *esaminato il progetto di bilancio di esercizio di Neodecortech S.p.A. al 31 dicembre 2024;*
- *vista la Relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione;*
- *preso atto della Relazione del Collegio sindacale, redatta ai sensi dell'art. 2429 del codice civile, della Relazione della Società di revisione, predisposta conformemente a quanto previsto dal Regolamento (UE) n. 537/2014 e dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, come successivamente modificato e integrato e della ulteriore documentazione prevista ai sensi di legge, esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di amministrazione,*

delibera

1. *di destinare l'utile di esercizio come segue (i) per Euro 205.550,63 a riserva legale, come segue: (i) per Euro 205.550,63 a riserva legale, (ii) per Euro 3.886.617,46 alla riserva di rivalutazione delle partecipazioni non distribuite iscritta ai sensi del D.lgs. n. 38/2005 art. 6 comma 1 e (iii) per Euro 18.844,52 a riserva straordinaria;*
2. *di distribuire agli Azionisti un dividendo lordo ordinario di Euro 0,15 per ognuna delle azioni ordinarie in circolazione, escluse quindi le azioni proprie (pagamento in data 21 maggio 2025, stacco cedola n. 7 (codice ISIN IT0005275778) il 19 maggio 2025 e record date - giornata contabile al termine della quale le evidenze dei conti fanno fede ai fini della legittimazione al pagamento del dividendo - il 20 maggio 2025);*
3. *di conferire mandato, in via disgiunta tra loro e con firma singola, al Presidente del Consiglio di amministrazione pro tempore e all'Amministratore Delegato pro tempore, con facoltà di subdelega, per il compimento di tutte le attività inerenti, conseguenti o comunque connesse all'attuazione delle deliberazioni di cui ai precedenti punti.”*

*** **

3. **Presentazione del bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024, comprensivo della relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione, della relazione del Collegio sindacale e della relazione della Società di Revisione e dell'attestazione del Dirigente Preposto.**

Con riferimento al punto tre all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di amministrazione intende sottoporre al Vostro esame il bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024, redatto da Neodecortech, in qualità di società per azioni controllante altre imprese in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 25 del D.Lgs. del 9 aprile 1991, n. 127, e dall'IFRS 10 e comprensivo della Relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione, della Relazione del Collegio sindacale, della Relazione della Società di revisione e dell'Attestazione del Dirigente Preposto ai sensi dell'art. 154-*bis*, comma 5, del TUF.

Il bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024 è stato altresì redatto secondo quanto previsto dal Regolamento (CE) n. 1606/2002 del Parlamento europeo e del Consiglio, in conformità ai principi contabili internazionali (IFRS) in vigore al 31 dicembre 2024, emanati dall'*International Accounting Standard Board* (IASB) e adottati ai sensi delle disposizioni normative, italiane ed europee, *pro tempore* vigenti e applicabili, ivi incluso il Regolamento Delegato (UE) n. 2019/815 del 17 dicembre 2018 della Commissione.

Il bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024 presenta:

- ricavi da contratti con clienti pari a Euro 168.575 migliaia; e altri ricavi e proventi pari a Euro 4.108 migliaia;
- costi operativi pari a Euro 155.105 migliaia;
- risultato netto della gestione finanziaria negativo per Euro 2.307 migliaia;
- risultato prima delle imposte pari a Euro 5.177 migliaia;
- risultato netto pari a Euro 3.977 migliaia.

Il bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024 è stato esaminato e approvato dal Consiglio di amministrazione di Neodecortech riunitosi in data 19 marzo 2025.

Sarà messa a disposizione la seguente Documentazione:

- relazione del Consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione al 31 dicembre 2024, corredata della Relazione del Collegio sindacale;
- bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024;
- note illustrative al Bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024;
- relazione della Società di revisione sul Bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 predisposta conformemente a quanto previsto dal Regolamento (UE) n. 537/2014 e dal 27 gennaio 2010, n. 39, come successivamente modificato e integrato;
- attestazione del Dirigente Preposto e del legale rappresentante e presidente esecutivo di Neodecortech, ai sensi dell'art. 154-*bis*, comma 5, del TUF.

Tutto ciò premesso l'Assemblea degli Azionisti di Neodecortech è chiamata ad esaminare il bilancio consolidato del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024.

* * *

Filago, 19 marzo 2025

Per il Consiglio di amministrazione

Il Vice Presidente

f.to Dott. Gianluca Valentini