

# NEO DECOR TECH

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

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 esaminare, *inter alia*, il seguente punto all'ordine del giorno.

**4. Presentazione del Report di Sostenibilità del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2024.**

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**”) è stata approvata dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 19 marzo 2025 e viene 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](http://www.neodecortech.it)), sezione “*Investors – Assemblee azionisti*” e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato “*1info*” sul sito *internet* [www.1info.it](http://www.1info.it).

\* \* \*

Con riferimento al punto 4 all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di amministrazione sottopone al Vostro esame l'informativa di carattere non finanziario del Gruppo Neodecortech (l'“**Informativa**”).

A tal riguardo, si ricorda che, a partire dal 2022 (con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021), Neodecortech ha rendicontato annualmente il proprio processo di gestione, attraverso una rappresentazione completa e trasparente degli impegni assunti, dei correlati obiettivi aziendali e delle *performance*, predisponendo, su base volontaria, la dichiarazione non finanziaria (DNF) di cui al D. Lgs. 254/2016, redatta seguendo le linee guida emanate dal *Global Reporting Initiative* e in linea con i *GRI Standards* (“**GRI**”).

Ai sensi del D. Lgs. 125/2024 – che ha abrogato il D. Lgs. 254/2016 – Neodecortech sarà tenuta ad includere la rendicontazione di sostenibilità nella relazione sulla gestione a partire dal 2026, in relazione all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

In tale periodo di transizione, la Società ha scelto – su base volontaria e in continuità con il passato – di fornire la *disclosure* non finanziaria in una relazione distinta dal bilancio di esercizio, secondo le metodologie e i principi previsti dagli *standard* GRI 2021.

Le informazioni contenute nell'Informativa del Gruppo sono state definite in una serie di ambiti informativi non finanziari di natura socio/ambientale considerati rilevanti, tenuto conto delle attività e delle caratteristiche di Neodecortech. Per ciascun ambito è descritto il relativo modello aziendale di gestione e organizzazione delle attività, le politiche praticate e i risultati conseguiti.

Si segnala altresì che, ai fini della redazione dell'Informativa, si è tenuto conto di quanto comunicato da CONSOB in data 1° marzo 2021 relativamente ai rischi e alle opportunità legate al cambiamento climatico, come da raccomandazioni della *Task Force on Climate-related Financial Disclosures* (TCFD), costituita nell'ambito del *Financial Stability Board* (FSB). Il report include, inoltre, le informazioni richieste dall'art. 8 del Regolamento (UE) 2020/852 del 18 giugno 2020 (c.d. “regolamento tassonomia”) e dei relativi regolamenti delegati.

Per la definizione della struttura e dei contenuti dell'Informativa, la Società ha svolto un processo di analisi di materialità volta ad identificare i temi che, in relazione al proprio profilo di *business*, alle strategie, alle aspettative degli *stakeholder* e al contesto in cui opera, possono essere considerati rilevanti nel riflettere gli impatti economici, ambientali e sociali dell'organizzazione o che influenzano le decisioni degli *stakeholder* del Gruppo.

Come per l'anno 2023, l'Informativa 2024 è basata su un'analisi di materialità. L'analisi di *benchmark*, svoltasi nel corso del 2023, ha permesso di identificare le tematiche di sostenibilità riconducibili a 4 diverse macro-aree: *governance* e capitale economico, capitale relazionale e infrastrutturale, capitale umano e capitale ambientale. Gli impatti individuati sono stati raggruppati in base al reciproco livello di affinità, al fine di ottenere un elenco più limitato di 22 tematiche ESG da sottoporre a valutazione quantitativa da parte dei vertici aziendali e da un campione rappresentativo delle principali categorie di *stakeholder* dell'azienda: dipendenti, fornitori e clienti. Per la valutazione delle tematiche è stato utilizzato un questionario con il quale è stato richiesto di prioritizzare ciascun tema, secondo il livello di rilevanza.

L'Informativa per l'esercizio 2024 è stata esaminata e approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 19 marzo 2025, previo esame del Comitato Controllo, Rischi e Sostenibilità nella riunione del 17 marzo 2025, e quindi messa a disposizione degli organi di controllo (Collegio sindacale e Società di revisione) per le attività di competenza. L'Informativa è stata altresì sottoposta all'esame limitato (*limited assurance*) da parte di BDO Italia S.p.A., che ne ha verificato la conformità ai principi e alle metodologie dello *standard* di rendicontazione utilizzato. La relativa relazione, distinta da quella di revisione legale, è allegata all'Informativa e pubblicata contestualmente alla stessa.

Il testo integrale dell'Informativa corredato dei relativi allegati sarà messo a disposizione entro i ventuno giorni che precedono l'assemblea presso la sede sociale, sita in via Provinciale 2, Filago (BG), nonché sul sito *internet* (all'indirizzo [www.neodecortech.it](http://www.neodecortech.it)), sezione "Investors – Assemblee azionisti" e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "1info" sul sito *internet* [www.1info.it](http://www.1info.it).

Tutto ciò premesso l'Assemblea degli Azionisti di Neodecortech S.p.A. è chiamata ad esaminare la Dichiarazione Consolidata di carattere Non Finanziario del Gruppo al 31 dicembre 2024.

Filago, 19 marzo 2025

Per il Consiglio di amministrazione

Il Vice Presidente

f.to Dott. Gianluca Valentini