

# 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 28 APRILE 2026 IN UNICA CONVOCAZIONE**

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

Signori Azionisti,

siete stati convocati per il giorno 28 aprile 2026 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 2025.**

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 13 marzo 2026 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**”).

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 2024, l'Informativa 2025 è basata su un'analisi di materialità. L'analisi di *benchmark*,

svoltasi nel corso del 2023 e confermato anche per il 2025, 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 2025 è stata esaminata e approvata dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 13 marzo 2026, previo esame del Comitato Controllo, Rischi e Sostenibilità nella riunione del 10 marzo 2026, 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 Audit Services S.r.l., 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 il Report di Sostenibilità del Gruppo al 31 dicembre 2025.

Filago, 13 marzo 2026

Per il Consiglio di amministrazione

Il Presidente

f.to Dott. Gianluca Valentini