



**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 19 APRILE 2024 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 19 aprile 2024 per l'Assemblea degli Azionisti ("Assemblea") di Neodecortech S.p.A. ("Neodecortech" o la "Società") per deliberare, *inter alia*, in merito al seguente punto all'ordine del giorno.

4. **Presentazione della Dichiarazione contenente le informazioni di carattere non finanziario del Gruppo Neodecortech al 31 dicembre 2023 redatta ai sensi del D. Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254.**

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 12 marzo 2024 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), sezione "Investors – Assemblee azionisti" e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "1info" sul sito *internet* www.1info.it.

* * *

Con riferimento al punto 4 all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione sottopone al Vostro esame, ai sensi di legge, la Dichiarazione Consolidata contenente le informazioni di carattere non finanziario del Gruppo Neodecortech, redatta ai sensi del D. Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 (la "DNF"), che costituisce una relazione distinta dal bilancio di esercizio.

A tal riguardo, si ricorda che, ai sensi del D. Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 (il "D. Lgs. 254/2016") NDT è soggetta all'obbligo di redigere e pubblicare, per ogni esercizio finanziario, una dichiarazione consolidata che contenga una serie di informazioni relative ai temi ambientali, sociali, attinenti al personale, al rispetto dei diritti umani, alla lotta contro la corruzione attiva e passiva.

Le informazioni contenute nella DNF del Gruppo sono state definite in conformità al D. Lgs. 254/2016 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, nonché i fondamentali indicatori di prestazione di carattere non finanziario.

Le informazioni sono state fornite secondo le metodologie e i principi previsti dai "Sustainability Reporting Standards 2021" pubblicati dal *Global Reporting Initiative* ("GRI") e riguardano il periodo che va dal 1 gennaio 2023 al 31 dicembre 2023, i dati degli anni precedenti sono riportati, ove disponibili, a fini comparativi.

Si segnala altresì che, ai fini della redazione della DNF 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). La DNF 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 della DNF, la Società ha svolto un processo di analisi di materialità volto 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 2022, la DNF 2023 è basata su un'analisi di materialità. È stata aggiornata l'analisi di *benchmark*, svoltasi nel corso del 2022, in cui sono stati esaminati i siti internet e i documenti pubblici di aziende individuate come “*best-in-class*” o “*comparable*” nell'ambito della rendicontazione non finanziaria. Tale analisi 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.

La DNF per l'esercizio 2023 è stata esaminata e approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 marzo 2024, previo esame del Comitato Controllo, Rischi e Sostenibilità nella riunione dell'8 marzo 2024, e quindi messa a disposizione degli organi di controllo (Collegio Sindacale e Società di Revisione) per le attività di competenza. La DNF è stata altresì sottoposta all'esame limitato (*limited assurance*) da parte di BDO Italia S.p.A., che ne ha verificato la conformità al D. Lgs. n. 254/2016 e ai principi e alle metodologie dello standard di rendicontazione utilizzato. La relativa relazione, distinta da quella di revisione legale, è allegata alla DNF e pubblicata contestualmente alla stessa.

Il testo integrale della DNF corredato dei relativi allegati sarà messo a disposizione entro i ventuno giorni che precedono l'assemblea e quindi entro il 29 marzo 2024 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.

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 2023.

Filago, 14 marzo 2024

Per il Consiglio di
Amministrazione

Il Presidente

f.to Ing. Luca Peli