

CSP

INTERNATIONAL
FASHION GROUP

CSP INTERNATIONAL FASHION GROUP S.p.A.

Sede legale in Ceresara (MN), Via Piubega n. 5/C
Capitale sociale € 17.361.752,42i.v.
Iscritta al Registro Imprese di Mantova n. 00226290203
sito internet: www.cspinternational.it

**ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DEL 30 MAGGIO 2025
IN UNICA CONVOCAZIONE**

* * *

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUI PUNTI 1 E 2 ALL'ORDINE DEL GIORNO
ai sensi dell'art. 125-ter del TUF e dell'art. 84-ter del Regolamento Emittenti

- 1. APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2024 CORREDATO DELLA RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA GESTIONE, DELLA RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE. PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2024 E DELLA RENDICONTAZIONE CONSOLIDATA DI SOSTENIBILITÀ EX D. LGS. N. 125/2024 INCLUSI NELLA RELAZIONE ANNUALE INTEGRATA 2024. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.**
- 2. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI**

Approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 15 aprile 2025

Signori Azionisti,

in osservanza dell'art. 125-ter del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58, (il "TUF") come successivamente modificato ed integrato, nonché dell'articolo 84-ter del regolamento di attuazione del TUF concernente la disciplina degli emittenti, adottato dalla Consob con delibera n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modificazioni ed integrazioni (il "Regolamento Emittenti"), il Consiglio di Amministrazione di CSP International Fashion Group S.p.A. ("CSP International" o la "Società") mette a Vostra disposizione una relazione illustrativa (la "Relazione") sulle materie poste ai **punti 1 e 2 dell'ordine del giorno dell'Assemblea degli Azionisti convocata** – mediante avviso pubblicato in data 30 aprile 2025 sul sito internet della Società www.cspinternational.it (sezione "Investor Relations" – "Corporate Governance" – "Assemblea Azionisti 2025") e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato denominato 1Info (www.1info.it), nonché per estratto sul quotidiano "Domani" – esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione per il giorno **30 maggio 2025 alle ore 9:00**, in unica convocazione (l'"Assemblea").

Punto 1 all'ordine del Giorno

"1. Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 corredato della Relazione degli Amministratori sulla gestione, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di Revisione. Presentazione del Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2024 e della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità ex D. Lgs. n. 125/2024 inclusi nella Relazione Annuale Integrata 2024. Deliberazioni inerenti e conseguenti."

Signori Azionisti,

in relazione all'argomento indicato al punto 1 dell'ordine del giorno dell'Assemblea, sottoponiamo alla Vostra approvazione il progetto di Bilancio d'esercizio dell'anno 2024 di CSP International, esaminato e approvato dal Consiglio di Amministrazione della Società nel corso della seduta del 15 aprile 2025, che chiude con un utile netto di esercizio di Euro 217.989,71 (duecentodiciassettemilanovecentottantanove/71).

Sottoponiamo, inoltre, alla Vostra attenzione il Bilancio Consolidato del Gruppo CSP (il "Gruppo") al 31 dicembre 2024, che chiude con una perdita netta di pertinenza del Gruppo di Euro 364.635,93 (trecentosessantaquattromilaseicentotrentacinque/93), e la Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità ex D. Lgs. n. 125/2024 al 31 dicembre 2024 contenuta in un'apposita sezione della Relazione degli Amministratori sulla gestione (la "Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità"), esaminati e approvati dal Consiglio di Amministrazione nel corso della seduta del 15 aprile 2025.

Per ogni ulteriore informazione in merito al suddetto Bilancio d'esercizio, nonché al Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2024, Vi invitiamo a fare riferimento alla "Relazione Annuale Integrata 2024" – comprendente il Bilancio d'esercizio e il Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2024, la Relazione degli Amministratori sulla gestione

nella quale è contenuta la Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità ex D. Lgs. n. 125/2024 al 31 dicembre 2024, le relazioni del Collegio Sindacale e delle Società di Revisione nonché le attestazioni del Presidente del Consiglio di Amministrazione e del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari di cui all'art. 154-bis, commi 5 e 5-ter del TUF.

La Relazione Annuale Integrata 2024 sarà depositata, in data 30 aprile 2025, presso la sede legale della Società, nonché pubblicata sul sito internet della Società, www.cspinternational.it (sezione "Investor Relations"- "Corporate Governance"- "Assemblea Azionisti 2025") e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato 1Info all'indirizzo www.1info.it insieme con l'ulteriore documentazione richiesta dalla normativa vigente.

Si evidenzia che la Relazione Annuale Integrata 2024 è stata predisposta ai sensi della Direttiva *Transparency* secondo il formato elettronico unico di comunicazione (ESEF) in base ai principi dettati dal Regolamento Delegato UE 2019/815. Tale Relazione sarà tuttavia messa a disposizione del pubblico anche in versione PDF per agevolarne la lettura, fermo restando che solo la versione in formato ESEF avrà valore legale.

Relativamente al contenuto della Relazione Annuale Integrata 2024, si ricorda in particolare che, a seguito dell'entrata in vigore del D. Lgs. n. 125/2024, che ha attuato la Direttiva (UE) 2022/2464 del Parlamento europeo e del Consiglio (*Corporate Sustainability Reporting Directive* - CSRD), a decorrere dall'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024 l'obbligo di redazione della dichiarazione di carattere non finanziario (c.d. "DNF") introdotto dal D. Lgs. n. 254/2016 per gli enti di interesse pubblico (gli "EIP") di cui all'art. 16, comma 1, lett. a) del D. Lgs. n. 39/2010, tra i quali rientra anche CSP, è stato sostituito dall'obbligo di includere in un'apposita sezione della Relazione degli Amministratori sulla gestione la Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità, contenente informazioni sull'impatto della Società e del Gruppo sulle questioni di sostenibilità e sul modo in cui dette questioni influiscono sull'andamento, sui risultati e sulla situazione della Società e del Gruppo. A tale riguardo, si evidenzia che l'attestazione della conformità della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità al 31 dicembre 2024, è stata rilasciata dalla società di revisione Audirevi S.p.A., alla quale CSP ha conferito l'incarico di attestazione della conformità della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità per gli esercizi 2024, 2025 e 2026.

Pertanto, quest'anno, oltre alle relazioni della Società di Revisione PWC S.p.A. al Bilancio d'esercizio e al Bilancio Consolidato, la Relazione Annuale Integrata 2024 includerà anche la Relazione della Società di Revisione sull'esame limitato della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità relativa all'esercizio 2024 rilasciata dalla società di revisione Audirevi S.p.A.

Quanto al contenuto della suddetta Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità, si precisa che la stessa è stata predisposta dalla Società in conformità a quanto previsto dall'art. 4 del D. Lgs. n. 125/2024, sulla base dei principi e delle informazioni richieste dagli *European Sustainability Reporting Standards* (ESRS) adottati dalla Commissione Europea. Il perimetro della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità è rappresentato dalle *performance* della Capogruppo CSP International S.p.A. e delle sue società controllate, consolidate integralmente, coerentemente con il Bilancio Consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2024, per l'intero esercizio di riferimento (ovvero per il

periodo dal 1° gennaio 2024 al 31 dicembre 2024) ad eccezione della società Oroblù USA LLC, in quanto, non disponendo di personale dipendente e presentando volumi di consumo energetico e di risorse non significativi, la società medesima non genera impatti ambientali, sociali o di governance rilevanti.

Si invita pertanto l'Assemblea ad approvare la seguente proposta di deliberazione:

“L'Assemblea degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.,

- *esaminata la Relazione degli Amministratori sulla gestione e i dati del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024 di CSP International Fashion Group S.p.A.;*
- *preso atto della Relazione del Collegio Sindacale, della Relazione della Società di Revisione, della Relazione della società di revisione indipendente sull'esame limitato della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità ai sensi dell'art. 14-bis del D. Lgs. n.39/2010, nonché dell'ulteriore documentazione prevista dalla legge*

delibera

- 1) *di approvare il Bilancio d'esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A. al 31 dicembre 2024, che chiude con un utile netto di esercizio di Euro 217.989,71 (duecentodiciassettemilanovecentottantanove/71), nonché la Relazione degli Amministratori sulla gestione;*
- 2) *di conferire al Consiglio di Amministrazione - e per esso al suo Presidente e Amministratore Delegato - ogni potere occorrente per dare esecuzione, con facoltà di subdelega, alla presente delibera e depositarla per l'iscrizione presso il competente Registro delle Imprese, apportando le modifiche, aggiunte o soppressioni formali che si dovessero rendere necessarie”.*

Punto 2 all'ordine del Giorno

“Proposta di destinazione del risultato di esercizio. Deliberazioni inerenti e conseguenti”.

Signori Azionisti,

in relazione all'argomento indicato al punto 2 dell'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di destinare l'utile netto di esercizio di Euro 217.989,71 (duecentodiciassettemilanovecentottantanove/71), come segue:

- (i) a *“Riserva legale”* per il 5% del suo ammontare, pari ad Euro 10.899,49 (diecimilaottocentounovantanove/49);
- (ii) a *“Riserva Utili non distribuiti”* per il residuo importo di Euro 207.090,22 (duecentosette-milanoventa/22).

Si precisa al riguardo che, tenuto conto del risultato conseguito, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno non proporre la distribuzione di un dividendo.

Si invita pertanto l'Assemblea ad approvare la seguente proposta di deliberazione:

“L'Assemblea degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A., approvato il Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2024, che chiude con un utile netto di esercizio di Euro 217.989,71 (duecentodiciassettemilanovecentottantanove/71),

delibera

- 1) di destinare il 5% dell'utile netto d'esercizio di Euro 217.989,71 (duecentodiciassettemilanovecentottantanove/71) a “Riserva legale”, per complessivi Euro 10.899,49 (diecimilaottocentounovantanove/49);*
- 2) di destinare il residuo importo dell'utile netto d'esercizio di Euro 217.989,71 (duecentodiciassettemilanovecentottantanove/71) a “Riserva Utili non distribuiti”, per complessivi Euro 207.090,22 (duecentosettemilanovanta/22).*

La presente Relazione sarà messa a disposizione del pubblico, nei termini previsti dalla normativa vigente, presso la sede legale della Società, nonché tramite pubblicazione sul sito internet all'indirizzo www.cspinternational.it (sezione “Investor Relations”-“Corporate Governance”-“Assemblea Azionisti 2025”) e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato denominato 1Info (www.1info.it).

Ceresara (MN), 15 aprile 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Carlo Bertoni