

**Radici Pietro Industries & Brands S.p.A.**

Sede Sociale – Via Cavalier Pietro Radici, n. 19 – 24024 Cazzano Sant’Andrea (BG)

Capitale Sociale Euro 37.190.532,00, interamente versato

C.F. e P.IVA n. 00217360163

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**Sull’argomento n. 4 all’ordine del giorno dell’Assemblea degli Azionisti del**

**29 aprile 2025 – unica convocazione**

**\* \* \***

Signori Azionisti,

mettiamo a Vostra disposizione, presso la sede sociale e sul sito *internet* di Radici Pietro Industries & Brands S.p.A. (“**Radici**” o la “**Società**”) all’indirizzo [www.radici.it/InvestorRelations/Infoperazionisti/Delibere](http://www.radici.it/InvestorRelations/Infoperazionisti/Delibere) assembleari 2025, la relazione illustrativa sul quarto punto all’ordine del giorno dell’Assemblea Ordinaria degli Azionisti convocata presso la sede legale della Società in Cazzano Sant’Andrea (BG), via Cavalier Pietro Radici, n. 19, per il giorno 29 aprile 2025 alle ore 16:00 in unica convocazione.

#### QUARTO PUNTO ALL’ORDINE DEL GIORNO

##### **Conferimento dell’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità ai sensi del Decreto Legislativo n. 125/2024 per gli esercizi 2025/2027. Deliberazioni inerenti e conseguenti**

Signori azionisti,

in relazione al quarto punto all’ordine del giorno, siete convocati in Assemblea Ordinaria per conferire l’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità, ai sensi del Decreto Legislativo del 6 settembre 2024 n. 125 (il “**Decreto**”), di attuazione della Direttiva 2022/2464/UE del 14 dicembre 2022 (“*Corporate Sustainability Reporting Directive*” o “*CSRD*”), per gli esercizi sociali 2025/2027 (l’ “**Incarico**”).

In particolare, si precisa che il Decreto – abrogando il D.Lgs. del 30 dicembre 2016, n. 254 con il quale era stato introdotto in Italia l’obbligo di redazione della dichiarazione di carattere non finanziario in capo a taluni soggetti – ha riformato la normativa in materia sostituendo, in primo luogo, l’obbligo di redazione della dichiarazione non finanziaria con l’obbligo di dedicare una sezione della relazione sulla gestione del bilancio – individuale e/o consolidato secondo i casi – alla nuova “rendicontazione in materia di sostenibilità”. Tale rendicontazione, a differenza della dichiarazione non finanziaria, deve essere redatta secondo uno specifico standard, comune a livello europeo, e deve includere alcune informazioni minime.

Inoltre, ai sensi dell’articolo 8 del Decreto, la rendicontazione di sostenibilità deve essere oggetto di valutazione da parte di un revisore abilitato ai sensi del D.Lgs. 39/2010 – anche coincidente con il revisore già incaricato della revisione legale del bilancio - che, attraverso un’apposita relazione introdotta dall’articolo 14-*bis* del D.Lgs. n. 39/2010, è chiamato a comprovare:

- (i) la conformità della rendicontazione di sostenibilità alle norme del Decreto che ne disciplinano i criteri di redazione;
- (ii) la conformità all’obbligo di marcatura della rendicontazione di sostenibilità di cui al Decreto; e
- (iii) la conformità all’osservanza degli obblighi di informativa previsti dall’art. 8 del Regolamento (UE) 2020/852.

In conformità con quanto previsto dall’art. 13 D. Lgs. n. 39/2010, come modificato dal Decreto, alla nomina del revisore o della società di revisione incaricati a rilasciare l’attestazione di conformità della

rendicontazione di sostenibilità deve procedere l'Assemblea dei soci, su proposta motivata dell'organo di controllo. La richiamata disposizione prevede che l'Incarico abbia la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'Incarico.

In considerazione dell'andamento della Società su base consolidata negli ultimi due esercizi, la stessa rientra nella qualifica di "impresa di grandi dimensioni"<sup>1</sup> individuata dal Decreto e, pertanto, sarà soggetta all'obbligo di predisporre la rendicontazione consolidata in materia di sostenibilità a partire dall'esercizio 2025.

In merito alla procedura per il conferimento dell'Incarico, il Collegio Sindacale, nel suo ruolo di comitato per il controllo interno e la revisione contabile ai sensi del D.Lgs. n. 39/2010, ha valutato le offerte ricevute per l'espletamento dell'Incarico come meglio dettagliato nella proposta motivata di conferimento dell'Incarico e ha formulato la propria proposta di conferimento dell'Incarico alla società di revisione Forvis Mazars S.p.A., già incaricata per la revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026.

La proposta motivata di conferimento dell'Incarico viene allegata alla presente relazione illustrativa e alla quale integralmente si rimanda per un maggior dettaglio.

\* \* \*

Alla luce di quanto esposto, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente proposta di deliberazione:

*"L'Assemblea degli Azionisti di Radici Pietro Industries & Brands S.p.A., riunita in sede ordinaria:*

- *preso atto della raccomandazione motivata formulata dal Collegio Sindacale in merito al conferimento dell'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità di Radici Pietro Industries & Brands S.p.A. per gli esercizi 2025/2027, ai sensi del Decreto Legislativo del 6 settembre 2024, n. 125;*

***delibera***

- 1) *di conferire l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata sostenibilità per gli esercizi 2025/2027, alla società di revisione Forvis Mazars S.p.A., alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione come riportate nella raccomandazione motivata del Collegio Sindacale, ivi incluso il corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, in misura pari ad Euro 11.500 su base annua oltre alle spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, nonché l'IVA;*
- 2) *di conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed all'Amministratore Delegato, per provvedere, anche in via disgiunta tra loro, con facoltà di delega a terzi, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle relative formalità necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di apportarvi eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere per compiere tutto quanto occorra per la*

---

<sup>1</sup> Ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera n. del Decreto sono "imprese di grandi dimensioni" le società che abbiano superato, nel primo esercizio di attività o successivamente per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti: (i) totale dello stato patrimoniale: euro 25.000.000; (ii) ricavi netti delle vendite e delle prestazioni: euro 50.000.000; (iii) numero medio dei dipendenti occupati durante l'esercizio: 250.

*completa attuazione della presente delibera assembleare, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative.*

\* \* \*

Cazzano Sant'Andrea (BG), 14 aprile 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Marco Antonio Radici

