

EUKEDOS S.P.A.

Relazione del

Consiglio di Amministrazione

di

Eukedos S.p.A.

**redatta ai sensi dell'art. 125-ter
del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n.58**

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 P.IVA 01701100354

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

Punto 1 all'Ordine del Giorno dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 09 maggio 2025

Relazione sul punto 1 all'ordine del giorno dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti e relativa proposta di delibera: "Conferimento dell'incarico di revisione della Rendicontazione consolidata di sostenibilità: delibere inerenti e conseguenti".

Signori Azionisti,

in relazione al primo e unico punto all'Ordine del Giorno, siete chiamati a discutere e deliberare sul conferimento dell'incarico di revisione relativo alla Rendicontazione consolidata di Sostenibilità del Gruppo Eukedos.

La presente Relazione, ai sensi dell'art. 125-ter del D.Lgs n. 58 del 24 febbraio 1998 ("TUF"), è stata redatta al fine di illustrare le motivazioni relative alla presente proposta che sarà sottoposta alla Vostra approvazione.

Conferimento dell'incarico di Revisione della Rendicontazione Consolidata di Sostenibilità: Delibere Inerenti e Conseguenti.

Con l'entrata in vigore del D. Lgs. n. 125/2024 (il "Decreto di sostenibilità"), il nostro ordinamento ha recepito la Direttiva (UE) 2022/2464 (c.d. CSRD - Corporate Sustainability Reporting Directive), che, introduce alcune disposizioni rafforzative e complementari delle previsioni contenute nella NFRD (c.d. Non-Financial Reporting Directive) tra cui:

- l'introduzione di uno modello di rendicontazione di sostenibilità unico ed obbligatorio per tutte le società basato su standard di rendicontazione (ESRS) che richiedono informazioni più puntuali e complete;
- l'obbligo di una revisione limitata alla rendicontazione di sostenibilità.

Il Decreto di sostenibilità, che ha modificato e integrato l'art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010, ha previsto al nuovo comma "2-ter", che l'assemblea "[...] su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità e determina il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico. L'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico. [...]"

Pertanto, in considerazione di quanto sopra indicato, è necessario conferire l'incarico per la revisione a carattere limitato della rendicontazione consolidata di sostenibilità di Eukedos, per gli esercizi 2024-2026, ai sensi del citato art. 13 comma 2-ter del D. Lgs. 39/2010. La Società ha quindi richiesto ad alcune società di revisione di formulare le proprie proposte per il suddetto incarico e il Collegio sindacale, a seguito di valutazione delle proposte pervenute, ha rilasciato un parere motivato ai fini delle deliberazioni assembleari che qui di seguito viene allegato.

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 P.IVA 01701100354

 REA: FI-614572

EUKEDOS S.P.A.

Proposta di delibera Assembleare

Tutto ciò premesso, si sottopone, quindi, all'Assemblea Ordinaria la seguente proposta di deliberazione sul primo e unico punto all'ordine del giorno:

"L'Assemblea degli Azionisti,

- udito ed approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;*
- vista la proposta motivata del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 13, comma 2-ter, del D. Lgs n. 39/2010 e s.m.i., in relazione al conferimento dell'incarico di revisione della Rendicontazione di sostenibilità;*

DELIBERA

- I. di conferire l'incarico di revisione della conformità della Rendicontazione consolidata di sostenibilità di Eukedos S.p.A. per gli esercizi 2024-2026, ai sensi degli artt. 13, comma 2-ter, e 14-bis del Decreto di sostenibilità, alla società di revisione Crowe Bompani A.S. Spa, per un corrispettivo di Euro 12.000 per ciascun esercizio;*
- II. di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed Amministratore Delegato – anche per il tramite di procuratori speciali – mandato per il compimento di tutte le attività inerenti, conseguenti o connesse all'attuazione esecutiva della delibera di cui al punto precedente, nonché per adempiere alle formalità necessarie ed opportune presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di apportarvi eventuali modificazioni non sostanziali che fossero all'uopo richieste, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative.*

Firenze, 24 aprile 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente ed Amministratore Delegato

(Ing. Carlo Iuculano)

Società soggetta alla direzione e coordinamento di La Villa S.p.A. P.IVA 05548060481

 Via Benedetto da Foiano 14 - 50125 - Firenze

 Tel. +39 055 0682844 | Fax +39 055 0682837

 info@eukedos.it | www.eukedos.it

 Capitale sociale € 28.703.679,20 I.V.

 P.IVA 01701100354

 REA: FI-614572

PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI
"ATTESTAZIONE DELLA CONFORMITA' DELLA
RENDICONTAZIONE DI SOSTENIBILITA'
PER IL TRIENNIO 2024 - 2026
AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 1, D.LGS. 39/2010

All'Assemblea degli Azionisti di EUKEDOS S.p.A.

Signori Azionisti,

al Collegio Sindacale è demandato il compito di formulare una proposta all'Assemblea degli azionisti per il conferimento dell'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità per il periodo 2024 – 2026, e determinare il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico, ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39.

In riferimento a quanto sopra, lo scrivente Collegio Sindacale dà atto che la Società ha fatto pervenire al Collegio numero due proposte, sintetizzate di seguito.

1) Proposta emessa in data 11 aprile 2025 dalla società di revisione CROWE BOMPANI A.S. S.p.A.

Tale proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni dell'articolo n. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede:

- servizi di revisione, nella forma della *limited assurance*, della rendicontazione di sostenibilità consolidata (la "Rendicontazione") del Gruppo Eukedos S.p.A. per gli esercizi 2024, 2025 e 2026. La Rendicontazione sarà redatta in conformità a quanto disposto dal D.Lgs 6 settembre 2024, n. 125 (il "Decreto"), agli standard di rendicontazione "ESRS-European Sustainability Reporting Standards" (gli "ESRS") e degli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento (UE) 2020/852 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 18 giugno 2020 (il "Regolamento Tassonomia");
- l'attività sarà svolta in accordo a quanto previsto dal Principio SSAE (Italia);
- a conclusione dell'attività di revisione, verrà emessa l'attestazione nella forma della *Limited Assurance* sulla conformità della Rendicontazione di Sostenibilità consolidata della Eukedos S.p.A. alle norme del Decreto Legislativo 125/2024, che ne disciplina i criteri di redazione, la conformità all'obbligo di marcatura della rendicontazione di sostenibilità e la conformità all'osservanza degli

obblighi di informativa previsti dall'articolo 8 del regolamento (UE) 2020/852 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 giugno 2020.

I corrispettivi stimati per i servizi professionali oggetto della proposta di CROWE BOMPANI A.S. S.p.A. ammontano a Euro 12.000,00 (dodicimila/00) per ciascun anno di revisione.

Si aggiungono le seguenti precisazioni:

- le ore stimate per lo svolgimento dell'incarico sono indicate in 250;
- le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) e ai servizi di segreteria e comunicazione sono addebitate nella misura forfettaria del 5% degli onorari;
- le ore e gli onorari previsti si basano sull'assunzione che la Società fornisca, nel rispetto delle tempistiche concordate, tutte le informazioni e l'assistenza necessarie alle attività oggetto della proposta; le tempistiche di svolgimento dell'attività dipendono strettamente dall'affidabilità della documentazione fornita dalla Società, dalla disponibilità di interrogare direttamente i sistemi contabili, nonché dalla disponibilità di personale qualificato della Società che interagisca con il team di revisione.

2) Proposta emessa in data 22 aprile 2025 dalla società di revisione RIA GRANT THORNTON ITALIA S.p.A.

Tale proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni dell'articolo n. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede le seguenti principali fasi:

- Assessment preliminare: Comprensione del contesto, definizione ambiti di analisi e pianificazione delle attività;
- Pre-final: Esecuzione delle verifiche sul campo per raccogliere le evidenze e validare i dati principali;
- Final: Validazione dei dati e rilascio della relazione di Limited Assurance sulla conformità della Rendicontazione di Sostenibilità consolidata della Eukedos S.p.A. alle norme del Decreto Legislativo 125/2024, che ne disciplina i criteri di redazione, la conformità all'obbligo di marcatura della rendicontazione di sostenibilità e la conformità all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'articolo 8 del regolamento (UE) 2020/852 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 giugno 2020.

I corrispettivi stimati per i servizi professionali oggetto della proposta di RIA GRANT THORNTON ITALIA S.p.A. ammontano a Euro 26.000,00 (ventiseimila/00) per l'anno di revisione 2024 e a Euro 18.000,00 (diciottomila/00) per gli anni di revisione 2025 e 2026.

Si aggiungono le seguenti precisazioni:

- le giornate stimate per lo svolgimento dell'incarico sono indicate in 43 per l'anno 2024 e in 30 per l'anno 2025 e per l'anno 2026;
- le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) e ai servizi di segreteria e comunicazione sono addebitate nella misura forfettaria del 5% degli onorari.

Il Collegio, dopo avere esaminato le proposte ricevute

VERIFICATI PER ENTRAMBE LE SOCIETA' DI REVISIONE

- i requisiti di indipendenza;
- l'adeguatezza e la completezza delle dichiarazioni pervenute;
- la competenza tecnica-professionale adeguato team di revisione per la sostenibilità;
- l'idoneità organizzativa;
- l'adeguatezza del corrispettivo richiesto

RILEVATO CHE

- CROWE BOMPANI A.S. S.p.A. ha attualmente l'incarico di revisione legale in tutte le società del Gruppo EUKEDOS e ha, di conseguenza, maturato una grande esperienza e conoscenza del Gruppo;
- la suddetta società di revisione ha individuato quale responsabile dell'incarico il Dott. Simone Sartini, nella qualità di Client Service Partner di CROWE BOMPANI A.S. S.p.A.,

PROPONE

all'assemblea di conferire l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità per il periodo 2024 – 2026, nei termini e compensi proposti, a CROWE BOMPANI A.S. S.p.A., con sede legale in Pisa.

23 aprile 2025

Per il Collegio Sindacale

Andrea Manenti (Presidente)

