

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SOGES GROUP S.p.A.**

**SUI PUNTI ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI**

**CONVOCATA PER IL 29 APRILE 2026, IN PRIMA CONVOCAZIONE, E PER IL 30 APRILE 2026, IN SECONDA CONVOCAZIONE**



**SOGES GROUP S.p.A.**

SEDE IN FIRENZE, VIA DEI CABOTO 49

CAPITALE SOCIALE SOTTOSCRITTO E VERSATO PER L'IMPORTO DI EURO 911.005,20

REGISTRO DELLE IMPRESE DI FIRENZE

CODICE FISCALE E PARTITA IVA N. 05019310480

Signori Azionisti,

la presente relazione illustrativa (la “**Relazione**”) è volta ad illustrare le proposte che il Consiglio di Amministrazione di SOGES GROUP S.p.A. (la “**Società**” o “**Soges Group**”) intende sottoporre alla Vostra approvazione in relazione ai punti all’ordine del giorno dell’Assemblea della Società, convocata in sede ordinaria per il giorno 29 aprile 2026 alle ore 16:00, in prima convocazione, e per il giorno 30 aprile 2026 alle ore 16:00, in seconda convocazione, con il seguente ordine del giorno:

- 1) Esame e approvazione del bilancio di esercizio di SOGES GROUP S.p.A. al 31 dicembre 2025 comprensivo della relazione del consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione, della relazione del collegio sindacale e della relazione della società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 2) Destinazione del risultato di esercizio; deliberazioni inerenti e conseguenti;
- 3) Conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione per il triennio 2026-2028 e determinazione del relativo compenso; delibere inerenti e conseguenti.

La presente relazione è volta ad illustrare le motivazioni sottese alle proposte del Consiglio di Amministrazione, nonché i termini e le modalità di esecuzione delle deliberazioni assembleari.

\*\*\*

**Punto 1 all'ordine del giorno: Esame e approvazione del bilancio di esercizio di SOGES GROUP S.p.A. al 31 dicembre 2025 comprensivo della relazione del consiglio di amministrazione sull'andamento della gestione, della relazione del collegio sindacale e della relazione della società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti**

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea, si ricorda che, ai sensi di legge e di Statuto, l'Assemblea per l'approvazione del bilancio di esercizio deve essere convocata, almeno una volta all'anno, entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, oppure entro centottanta giorni in presenza delle condizioni richieste dalla legge (articolo 2364, comma 2, del codice civile).

Il progetto di bilancio di esercizio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 della Società è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 marzo 2026.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa, dal rendiconto finanziario e dalla relazione sulla gestione, corredato dalle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, è stato pubblicato nei 15 giorni che precedono la data dell'Assemblea in prima convocazione, presso la sede legale della Società e sul sito internet della medesima [www.soges-group.com](http://www.soges-group.com), nella sezione "Investor Relations".

Tutto ciò premesso, si propone di approvare il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 della Società, insieme ai relativi allegati.

**Proposta di delibera**

Signori Azionisti, qualora condividiate i contenuti esposti, il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone l'approvazione delle seguenti deliberazioni:

"L'Assemblea degli azionisti di SOGES GROUP S.p.A.,

- preso atto della relazione del Consiglio di Amministrazione sull'andamento della gestione, della relazione del Collegio Sindacale e della società incaricata della revisione legale dei conti;
- esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, che evidenzia una perdita netta di esercizio pari ad Euro 1.711.090;

***delibera***

- 1) di approvare il bilancio di esercizio di SOGES GROUP S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, così come presentato dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia una perdita netta di esercizio pari a Euro 1.711.090;
- 2) di conferire al Presidente del consiglio di amministrazione, Paolo Galardi, e all'Amministratore Delegato, Andrea Galardi, con firma libera in via disgiunta tra loro e con facoltà di subdelega, ogni e più ampio potere, nessuno escluso ed eccettuato, per provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della disciplina applicabile, nonché apportare eventuali correzioni di carattere meramente formale alla documentazione approvata, qualora necessario."

**2. Punto 2 all'ordine del giorno: Destinazione del risultato di esercizio; deliberazioni inerenti e conseguenti**

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea, siete convocati in assemblea per deliberare la destinazione del risultato di esercizio. In particolare, il bilancio di esercizio di Soges Group al 31 dicembre 2025 chiude con una perdita netta di esercizio pari ad Euro 1.711.090. In relazione ai risultati conseguiti, Vi proponiamo di coprire l'intera perdita mediante l'utilizzo dell'intera riserva di utili portati a nuovo per Euro 156.724 e l'utilizzo parziale della riserva sovrapprezzo azioni per Euro 1.554.366.

**Proposta di delibera**

Signori Azionisti,

qualora condividiate i contenuti esposti, il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone l'approvazione delle seguenti deliberazioni:

"L'Assemblea degli azionisti di SOGES GROUP S.p.A.,

- *esaminato il bilancio d'esercizio per l'esercizio al 31 dicembre 2025 della Società, nel progetto presentato dal Consiglio di Amministrazione e corredato dalle relative relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, che evidenzia una perdita netta di esercizio pari ad Euro 1.711.090;*

- esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione,

**delibera**

- 1) di coprire l'intera perdita dell'esercizio mediante l'utilizzo dell'intera riserva di utili portati a nuovo per Euro 156.724 e l'utilizzo parziale della riserva sovrapprezzo azioni per Euro 1.554.366"

**3. Punto 3 all'ordine del giorno: Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione per il triennio 2026-2028 e determinazione del relativo compenso; delibere inerenti e conseguenti.**

Con riferimento al terzo punto all'ordine del giorno, si ricorda che in occasione dell'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, giunge a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito all'attuale società di revisione. Pertanto, siete chiamati a deliberare in merito al conferimento del nuovo incarico per la revisione legale dei conti della Società, nonché alla determinazione del relativo corrispettivo. Al riguardo, il Consiglio di Amministrazione sottopone la proposta formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, messa a disposizione del pubblico nei termini di legge e regolamento applicabili, in merito al conferimento alla società Audirevi S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026, 2027 e 2028 e che contiene, inoltre, la dichiarazione sull'adeguatezza ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan. La suddetta proposta formulata dal Collegio Sindacale viene interamente riportata in calce alla presente relazione.

I Signori Azionisti, pertanto, sono invitati ad approvare la proposta relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026, 2027 e 2028 alla società Audirevi S.p.A., secondo i termini e le modalità proposti dal Collegio Sindacale.

**Proposta di delibera**

Signori Azionisti, qualora condividiate i contenuti esposti, e sulla base della raccomandazione del Collegio Sindacale, il Consiglio di Amministrazione Vi sottopone l'approvazione delle seguenti deliberazioni:

*"L'Assemblea degli azionisti di SOGES GROUP S.p.A., esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione; presa visione del parere motivato formulato dal Collegio Sindacale,*

**delibera**

- 1) di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi 2026, 2027 e 2028 alla società di revisione Audirevi S.p.A., con sede legale in Milano (MI), Via Paolo da Cannobbio n.33, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 114950, secondo i termini e le modalità proposti dal Collegio Sindacale;
- 2) di determinare il corrispettivo annuo spettante alla società di revisione per lo svolgimento dell'incarico nell'intero triennio in Euro 20.000,00 oltre al rimborso delle spese e IVA come per legge;

3) *di conferire al Presidente del consiglio di amministrazione, Paolo Galardi, e all'Amministratore Delegato, Andrea Galardi, con firma libera in via disgiunta tra loro e con facoltà di subdelega, ogni più ampio potere per dare completa ed integrale esecuzione alle deliberazioni di cui ai punti che precedono, nonché apportare, ove necessario, aggiunte, modifiche e soppressioni formali che fossero richieste dalle competenti autorità per l'iscrizione della delibera nel Registro delle Imprese."*

\*\*\*

Firenze, 14 aprile 2026

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Galardi

# **SOGES GROUP S.P.A.**

## **PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA IN MERITO ALLA NOMINA DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE PER IL PERIODO 2026-2028**

*Spettabili Azionisti,*

*è attualmente in vigore il Decreto Legislativo n. 39/2010 (di seguito il "Decreto"), pubblicato sulla G.U. n. 68 del 23 marzo 2010, che recepisce la Direttiva del 17 maggio 2006 n. 2006/43/CE, relativa alla revisione legali dei conti annuali.*

*L'art. 13, comma 1, del suddetto Decreto stabilisce che "... l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale 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."*

*In relazione alla normativa sopra indicata, abbiamo, tra le altre, ricevuto la proposta per lo svolgimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026, 2027 e 2028 da parte di AUDIREVI S.p.A..*

*Le proposte sono state oggetto di valutazione da parte del Collegio Sindacale, il quale ha riscontrato che, tra le proposte pervenute, quella di AUDIREVI S.p.a. contiene un piano di revisione adeguato e completo in relazione all'incarico da conferire, nonché condizioni economiche sostanzialmente allineate a quelle di mercato.*

*La proposta, cui si rimanda, contiene la descrizione e la natura dell'incarico, consistente nella revisione legale dei conti della Società ai sensi dell'articolo 14 del Decreto, nonché dei pertinenti articoli del Codice civile, per il triennio 2026-2028. Ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale, viene richiamata l'adozione dei principi di revisione internazionali (ISA Italia). I tempi di lavoro previsti sono stati stimati considerando tutti gli elementi informativi relativi ai principali aspetti dell'attività e dell'organizzazione della Società ed appaiono coerenti con l'ampiezza e la complessità dell'incarico. Le risorse messe a disposizione appaiono adeguate sotto il profilo professionale e sembra remoto il rischio di indipendenza. I corrispettivi richiesti per ciascuna attività di revisione e i relativi meccanismi di adeguamento sono dettagliati all'interno della proposta, cui si rimanda.*

*In conclusione, il Collegio Sindacale*

### **propone**

*a codesta Assemblea, di conferire, per gli esercizi 2026, 2027 e 2028, a AUDIREVI S.p.A., l'incarico consistente nell'espletamento delle funzioni e delle attività di revisione legale dei conti previste dall'art. 14, comma 1, del Decreto Legislativo n. 39/2010 e dai pertinenti articoli del Codice civile, come da offerta della società di revisione stessa, messa a disposizione del Collegio Sindacale e acquisita agli atti della Società.*

*Il collegio dichiara inoltre, ai sensi di quanto previsto dall'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan, di aver debitamente tenuto conto del fatto che gli strumenti finanziari della Società sono negoziati su Euronext Growth Milan.*

*Varese, 13 aprile 2026*

**Per il Collegio Sindacale**

**Dott. Pietro Massimo Parrinello (Presidente)**

