

Gabetti Property Solutions S.p.A.

ASSEMBLEA ORDINARIA

DEL 30 APRILE 2021

Oggi, 30 aprile 2021 alle ore 15, assume la presidenza dell'assemblea di **Gabetti Property Solutions S.p.A.**, con sede legale in Milano, via Bernardo Quaranta n. 40, capitale sociale Euro 14.869.514,00 i.v., codice fiscale e numero di iscrizione presso il Registro delle Imprese di Milano-Monza-Brianza-Lodi: 81019220029, iscritta al R.E.A. di Milano al n. 975958 (la "**Società**"), a norma dell'art. 13 dello Statuto Sociale in qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione **Fabrizio Prete e**, in assenza di opposizioni, chiama a fungere da Segretario il Notaio Renata Mariella che interviene mediante collegamento audio/video.

Il **Presidente** ricorda che, ai sensi dell'art. 106 del D.L. "recante misure di potenziamento del servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", la Società si è avvalsa della facoltà di prevedere nell'avviso di convocazione che l'intervento in assemblea si svolga esclusivamente tramite il rappresentante designato (il "**Rappresentante Designato**") dott. Paolo Pavan della INTO S.r.l. nonché della facoltà di prevedere che gli Amministratori, i Sindaci, il Rappresentante Designato nonché gli altri soggetti legittimati ai sensi di legge diversi da coloro ai quali spetta il diritto di voto, possano intervenire in Assemblea mediante mezzi di telecomunicazione che ne garantiscano l'identificazione. Pertanto, tutti i partecipanti (escluso il Presidente, il Vice Presidente e l'Amministratore Delegato presenti presso la sede legale) intervengono mediante collegamento audio/video e il Presidente conferma di aver personalmente accertato l'identità e la legittimazione degli intervenuti, nonché la facoltà di tutti di partecipare alla discussione e alla votazione.

Il **Presidente** avvisa che è in funzione un impianto di registrazione dell'Assemblea, allo scopo di facilitare la verbalizzazione.

Informa che i dati personali raccolti mediante registrazione, così come in sede di accredito per la partecipazione ai lavori, saranno trattati ai soli fini del regolare svolgimento dell'Assemblea e per la verbalizzazione.

Ricorda che lo svolgimento dell'Assemblea è disciplinato dal regolamento assembleare il cui testo è pubblicato sul sito internet della Società all'indirizzo: <http://www.gabettigroup.com> (Sezione Investitori/Eventi Societari/Assemblee).

Informa che:

- l'avviso di convocazione contenente l'ordine del giorno è stato pubblicato sul sito internet della Società, come previsto dall'art. 125 bis del T.U.F., e per estratto sul quotidiano "Il Giornale" del 20 marzo 2021, come previsto dall'art. 10 dello Statuto Sociale. L'avviso di convocazione in versione integrale e per estratto è stato, altresì, pubblicato sul meccanismo di stoccaggio centralizzato delle informazioni regolamentate eMarket STORAGE gestito da Spafid Connect S.p.A. all'indirizzo: www.emarketstorage.com;
- la presente Assemblea si tiene in unica convocazione;
- per il Consiglio di Amministrazione, oltre al Presidente, sono presenti di persona presso la sede sociale Alessandro Luigi GATTI (Vice Presidente) e Roberto BUSSO (Amministratore Delegato) mentre assistono in collegamento audio/video i consiglieri Franco Carlo PAPA e Barbara BELTRAME GIACOMELLO e i Sindaci Salvatore CANONICI (Presidente), Enrico COLANTONI e Doriana PIRONDINI;
- hanno giustificato l'assenza i consiglieri Antonio MARCEGAGLIA, Emma MARCEGAGLIA, Patrizia LONGHINI e Claudia MALVESTITI;

Il **Presidente** dichiara che il capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato è di Euro 14.869.514,00, suddiviso in n. 60.335.566 azioni ordinarie con diritto di voto, prive di valore nominale espresso. La Società non detiene azioni proprie.

Il **Presidente** dà atto che:

- in questo momento sono intervenuti in Assemblea per il tramite del Rappresentante Designato ai sensi dell'art. 135-undecies del D. Lgs. 58/1998, mediante collegamento audio/video, n. 4 aventi diritto rappresentanti per delega n. 32.289.375 azioni con diritto di voto, pari al 53,516% del capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto;
- l'elenco degli aventi diritto al voto intervenuti in Assemblea per il tramite del Rappresentante Designato ai sensi dell'art. 135-undecies del D. Lgs. 58/1998, con l'indicazione del numero delle rispettive azioni ordinarie, sarà allegato al verbale dell'Assemblea ed è messo a disposizione degli intervenuti;
- è stata effettuata la verifica della rispondenza delle deleghe a norma dell'art. 2372 del codice civile e della ulteriore disciplina applicabile;
- non sono previste procedure di voto per corrispondenza o con mezzi elettronici;
- sono intervenuti in Assemblea i rappresentanti della società di revisione, alcuni dipendenti, collaboratori e consulenti del Gruppo Gabetti per ragioni di servizio.

Il **Presidente** precisa che ad oggi, sulla base delle risultanze del Libro Soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'art. 120 del T.U.F. e da altre informazioni a disposizione, la percentuale del capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto posseduta da azionisti con diritto di voto in misura superiore al 5% risulta essere pari al 53,5% per un totale di n. 32.278.443 azioni ordinarie.

Il **Presidente** dà lettura dell'elenco degli Azionisti con diritto di voto superiore al 5%, indicando per ciascuno di essi il numero di azioni ordinarie possedute e la percentuale di possesso del capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto:

Azionisti	numero ordinarie	azioni	percentuale di partecipazione sul capitale sociale rappresentato da azioni con diritto di voto
FIN.MAR S.r.l.: indirettamente tramite MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.r.l.		19.585.456	32,5%
ALESSANDRO GATTI: indirettamente tramite F.G. Invest S.r.l.		9.592.987	15,9%
GIACOMO DI BARTOLO: direttamente		3.100.000	5,1%
Totale		32.278.443	53,5%

Il **Presidente** comunica che:

- la Società ha regolarmente espletato nei confronti della Consob gli adempimenti informativi di cui alla Delibera Consob 11971/1999 e successive modifiche e integrazioni;
- il testo integrale delle proposte di deliberazione, unitamente alle Relazioni Illustrative, e i documenti relativi agli argomenti all'ordine del giorno sono stati fatti oggetto degli adempimenti pubblicitari contemplati dalla disciplina

applicabile; in particolare sono stati messi a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato delle informazioni regolamentate eMarket STORAGE gestito da Spafid Connect S.p.A. il fascicolo contenente il progetto di bilancio di esercizio e il bilancio consolidato al 31 dicembre 2020 con le relazioni degli Amministratori sulla gestione, le attestazioni del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, le relazioni del Collegio Sindacale e le relazioni della Società di Revisione, la Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari e la Relazione sulla Politica di Remunerazione 2021 e sui compensi corrisposti 2020 ex art. 123-ter del D. Lgs. 58/98, le Relazioni Illustrative del Consiglio di Amministrazione in merito agli argomenti di cui ai punti n. 1, n. 2, n. 3 e n. 4 dell'ordine del giorno, nonché la proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029 ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, e successive modificazioni;

- i bilanci delle società controllate e collegate sono stati depositati presso la sede della Società;
- è stata, altresì, messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato delle informazioni regolamentate eMarket STORAGE gestito da Spafid Connect S.p.A. la lista presentata, secondo le modalità e i termini richiesti dalla disciplina applicabile e dallo Statuto Sociale, per la nomina dei componenti il Collegio Sindacale, corredate dalle informazioni, dalle dichiarazioni e dalla documentazione prevista dalla normativa vigente;
- l'elenco degli aventi diritto che sono intervenuti in Assemblea per il tramite del Rappresentante Designato, con il rispettivo numero delle azioni ordinarie, sarà allegato al verbale.

Il **Presidente** propone quindi di omettere la lettura della documentazione relativa a tutti i punti dell'ordine del giorno, dando lettura o illustrazione delle sole proposte di delibera, ove presenti.

In assenza di opposizione da parte del Rappresentante Designato, il **Presidente** invita gli intervenuti per il tramite del Rappresentante Designato a voler segnalare l'eventuale carenza di legittimazione al voto ai sensi della vigente normativa, e ciò a valere per tutte le deliberazioni.

Quindi dichiara pertanto l'Assemblea validamente costituita in unica convocazione ed atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno che reca:

1. *Bilancio al 31 dicembre 2020 di Gabetti Property Solutions S.p.A., Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti:*
 - 1.1 *Bilancio al 31 dicembre 2020;*
 - 1.2 *destinazione del risultato dell'esercizio.*
2. *Relazione sulla Politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti ex art. 123 –ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58. Deliberazioni inerenti e conseguenti:*
 - 2.1 *Approvazione della Sezione I;*
 - 2.2 *Deliberazioni sulla Sezione II.*
3. *Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso. Deliberazioni inerenti e conseguenti:*
 - 3.1 *Nomina del Collegio Sindacale;*
 - 3.2 *Nomina del Presidente del Collegio Sindacale;*
 - 3.3 *Determinazione del relativo compenso.*
4. *Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029. Deliberazioni inerenti e conseguenti.*

Il **Presidente** informa che non è pervenuta alla Società alcuna richiesta di integrazione dell'ordine del giorno ovvero alcuna presentazione di proposte di deliberazione su materie già all'ordine del giorno ai sensi dell'art. 126 bis del T.U.F..

Informa inoltre che l'azionista di controllo Marcegaglia Investments S.r.l. ha presentato, in occasione della presentazione della lista di candidati per la nomina del Collegio Sindacale di Gabetti Property Solutions S.p.A. che avrà luogo nel corso dell'odierna Assemblea Ordinaria, proposte in ordine alla nomina del Presidente del Collegio Sindacale e al compenso da corrispondere al Collegio Sindacale.

Tali proposte sono state messe a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato delle informazioni regolamentate eMarket STORAGE gestito da Spafid Connect S.p.A. in data 9 aprile 2021, in occasione della pubblicazione della lista presentata per la nomina dei componenti il Collegio Sindacale, corredata dalle informazioni, dalle dichiarazioni e dalla documentazione prevista dalla normativa vigente.

Il **Presidente** comunica che sono pervenute domande dall'Azionista Marco Bava. Le risposte alle domande pervenute sono state fornite in data 27 aprile 2021 mediante la pubblicazione sul sito internet della Società del documento contenente le predette domande e le risposte fornite dall'Emittente. Il tutto risulterà comunque dal verbale.

Il **Presidente** ricorda che, ai sensi dell'art. 106, comma 4, del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 recante misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 (il "D.L. Covid-19"), l'intervento in Assemblea di coloro ai quali spetta il diritto di voto avviene esclusivamente per il tramite del Rappresentante Designato ai sensi dell'art. 135-undecies del D. Lgs. 58/1998 ("TUF"). A tale fine la Società ha conferito l'incarico di Rappresentante Designato al dott. Paolo Pavan della INTO S.r.l. a cui gli aventi diritto possono conferire una delega con istruzioni di voto su tutte o alcune delle proposte all'ordine del giorno.

Al suddetto Rappresentante Designato possono essere conferite anche deleghe o subdeleghe ai sensi dell'articolo 135-noviesdel TUF, in deroga all'art. 135-undecies, comma 4, del TUF.

Passando alla trattazione del **primo punto** dell'ordine del giorno dell'Assemblea: (*Bilancio al 31 dicembre 2020 di Gabetti Property Solutions S.p.A., Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti: 1.1. Bilancio al 31 dicembre 2020; 1.2. destinazione del risultato dell'esercizio.*), così come richiesto dalla Consob, il **Presidente** informa che la società di revisione BDO Italia S.p.A. per la revisione della relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno 2020 ha impiegato n. 186 ore per un corrispettivo complessivo di Euro 10.000, per la revisione del bilancio separato al 31 dicembre 2020 ha impiegato n. 352 ore per un corrispettivo complessivo di Euro 37.000 e per la revisione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2020 ha impiegato n. 70 ore per un corrispettivo complessivo di Euro 7.000. Inoltre, per l'attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sono state impiegate n. 70 ore per un corrispettivo complessivo di Euro 5.000.

Gli importi di cui sopra non includono le spese e il contributo Consob.

Su invito del Presidente, il Segretario dà quindi lettura delle proposte di delibera contenute nella Relazione del Consiglio di Amministrazione relative ai punti 1.1. e 1.2. dell'ordine del giorno, come *infra* trascritte.

Il **Presidente**, nessuno intervenendo e invariati i presenti, pone quindi in votazione (alle ore 15,21), mediante comunicazione, da parte del Rappresentante Designato, dei voti dallo stesso espressi sulla base delle istruzioni di voto ricevute, le proposte di cui è stata data lettura e di seguito trascritte.

Proposta relativa al punto 1.1. dell'ordine del giorno:

1.1. Bilancio al 31 dicembre 2020

"L'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A.,

- esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;

- preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione BDO Italia S.p.A.;
- esaminato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020;

delibera

1. di approvare la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;
2. di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020;
3. di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed all'Amministratore Delegato ogni più ampio potere, affinché, disgiuntamente fra loro, anche a mezzo di procuratori, diano esecuzione alle presenti deliberazioni, nonché apportino, ove opportuno o necessario, aggiunte, modifiche e soppressioni formali eventualmente richieste dalle competenti autorità per l'iscrizione delle presenti delibere nel registro delle imprese".

Proposta relativa al punto 1.2. dell'ordine del giorno:

1.2. destinazione del risultato dell'esercizio

"L'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A.,

- esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;
- preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione BDO Italia S.p.A.;
- esaminato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2020;
- esaminata la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 formulata dal Consiglio di Amministrazione;

delibera

1. di approvare la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 di seguito trascritta:
"Signori Azionisti,
quanto alla proposta di destinazione del risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, Vi proponiamo di destinare l'utile di periodo di Euro 1.260.105,18 quanto ad euro 63.005,26 a riserva legale e per la restante parte pari ad euro 1.197.099,92 a riserva straordinaria";
2. di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione ed all'Amministratore Delegato ogni più ampio potere, affinché, disgiuntamente fra loro, anche a mezzo di procuratori, diano esecuzione alle presenti deliberazioni, nonché apportino, ove opportuno o necessario, aggiunte, modifiche e soppressioni formali eventualmente richieste dalle competenti autorità per l'iscrizione delle presenti delibere nel registro delle imprese".

Con riguardo alla proposta di cui al punto 1.1. dell'ordine del giorno: l'Assemblea approva all'unanimità.

Con riguardo alla proposta di cui al punto 1.2. dell'ordine del giorno: l'Assemblea approva all'unanimità.

Il tutto come da dettagli allegati.

Il **Presidente** proclama il risultato.

Passando alla trattazione del **secondo punto** dell'ordine del giorno dell'Assemblea (*Relazione sulla Politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti ex art. 123 -ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58. Deliberazioni inerenti e conseguenti: - 2.1 Approvazione della Sezione I; - 2.2 Deliberazioni sulla Sezione II.*), il **Presidente** ricorda l'avvenuto deposito della documentazione nei termini e secondo le modalità di legge.

Su invito del Presidente, il Segretario dà quindi lettura delle proposte di delibera contenute nella Relazione del Consiglio di Amministrazione relative ai punti 2.1. e 2.2. dell'ordine del giorno, come *infra* trascritte.

Il **Presidente**, nessuno intervenendo e invariati i presenti, pone quindi in votazione (alle ore 15,25), mediante

comunicazione, da parte del Rappresentante Designato, dei voti dallo stesso espressi sulla base delle istruzioni di voto ricevute, le proposte di cui è stata data lettura e di seguito trascritte.

Proposta relativa al punto 2.1. dell'ordine del giorno:

2.1 Approvazione della Sezione I

"L'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A.,

- *preso atto della Relazione sulla Politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti redatta ai sensi dell'art. 123 - ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 e delle relative disposizioni attuative emanate dalla Consob, ed approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 19 marzo 2021;*

delibera

- *di approvare la politica di remunerazione prevista nella Sezione I della Relazione sulla Politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti, ai sensi dell'art. 123 - ter, comma 3-bis, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58".*

Proposta relativa al punto 2.2. dell'ordine del giorno:

2.2 Deliberazioni sulla Sezione II

"L'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A.,

- *preso atto della Relazione sulla Politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti redatta ai sensi dell'art. 123 - ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 e delle relative disposizioni attuative emanate dalla Consob, ed approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 19 marzo 2021;*

delibera

- *in senso favorevole sulla Sezione II della Relazione sulla Politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti, ai sensi dell'art. 123 - ter, comma 6, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58".*

Con riguardo alla proposta di cui al punto 2.1. dell'ordine del giorno: l'Assemblea approva a maggioranza.

N. 32.278.443 azioni favorevoli.

N. 10.932 azioni contrarie.

N. 0 azioni astenute.

N. 0 azioni non votanti.

Il tutto come da dettagli allegati.

Con riguardo alla proposta di cui al punto 2.2. dell'ordine del giorno: l'Assemblea approva all'unanimità.

Il tutto come da dettagli allegati.

Il **Presidente** proclama il risultato.

Passando alla trattazione del **terzo punto** dell'ordine del giorno dell'Assemblea (*Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso. Deliberazioni inerenti e conseguenti: 3.1 Nomina del Collegio Sindacale; 3.2 Nomina del Presidente del Collegio Sindacale; 3.3 Determinazione del relativo compenso*), il **Presidente** ricorda l'avvenuto deposito della documentazione nei termini e secondo le modalità di legge.

Quindi invita l'Assemblea degli Azionisti a provvedere alla nomina del Collegio Sindacale composto da tre Sindaci Effettivi, tra cui il Presidente, e due Sindaci Supplenti, ed alla determinazione del relativo compenso.

Ricorda, come già indicato nell'avviso di convocazione dell'assemblea, che si provvederà alla nomina del Collegio Sindacale secondo le procedure di cui all'art. 20 dello Statuto Sociale vigente.

La nomina del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 20 dello Statuto Sociale, avviene, nel rispetto della disciplina *pro tempore* vigente inerente l'equilibrio tra generi, sulla base di liste presentate dai soci.

All'elezione dei sindaci si procede come segue:

1) dalla lista che ha ottenuto in assemblea il maggior numero di voti sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, due membri effettivi e uno supplente;

2) dalla lista che ha ottenuto in assemblea il maggior numero di voti tra le liste presentate e votate dagli aventi diritto di voto non collegati a coloro che hanno presentato o votato la lista risultata prima per numero di voti sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, il restante membro effettivo, cui spetta altresì la presidenza del collegio sindacale, e l'altro membro supplente.

In caso di parità di voti si ricorrerà al ballottaggio. In caso di ulteriore parità, prevarrà la lista presentata dai soci in possesso della maggiore partecipazione.

Qualora con le modalità sopra indicate non sia assicurata la composizione del collegio sindacale, nei suoi membri effettivi, conforme alla disciplina pro tempore vigente inerente l'equilibrio tra generi, si provvederà, nell'ambito dei candidati alla carica di sindaco effettivo della lista che ha ottenuto il maggior numero di voti, alle necessarie sostituzioni, secondo l'ordine progressivo con cui i candidati risultano elencati.

Qualora venga proposta un'unica lista ovvero non sia presentata alcuna lista, l'assemblea delibera a maggioranza relativa, fermo il rispetto della disciplina pro tempore vigente inerente l'equilibrio tra generi.

Il **Presidente** ricorda, infine, che il Collegio Sindacale nominato resterà in carica per gli esercizi 2021, 2022, 2023 e scadrà alla data dell'Assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023.

Informa che è stata presentata, secondo le modalità e i termini richiesti dallo Statuto Sociale, una sola lista di candidature. Tale lista è stata presentata dall'azionista di controllo Marcegaglia Investments S.r.l. Nessuna ulteriore lista è stata presentata ai sensi dell'art. 144-sexies, comma 5, del Regolamento di cui alla Delibera Consob 11971/1999 e successive modifiche e integrazioni.

Quindi il **Presidente** dà lettura della lista presentata dall'azionista Marcegaglia Investments S.r.l.

SEZIONE I - SINDACI EFFETTIVI

1. CANONICI SALVATORE
2. PIRONDINI DORIANA
3. COLANTONI ENRICO

SEZIONE II - SINDACI SUPPLENTI

1. LUI CINZIA
2. D'AYALA VALVA ROBERTO.

Comunica che, unitamente alla lista, sono state depositate le dichiarazioni con le quali i singoli candidati accettano la candidatura ed attestano, sotto la propria responsabilità, l'inesistenza di cause di ineleggibilità, decadenza e di incompatibilità, nonché l'esistenza dei requisiti normativamente e statutariamente prescritti per le rispettive cariche ed il rispetto dei limiti al cumulo degli incarichi stabiliti dalle applicabili disposizioni di legge e regolamentari.

Con le dichiarazioni è stato depositato un *curriculum vitae* riguardante le caratteristiche personali e professionali di ciascun candidato. Come previsto nell'avviso di convocazione, è stato altresì depositato, per ciascun candidato, l'elenco degli incarichi di amministrazione e controllo ricoperti presso altre società.

Non constano alla Società aggiornamenti in merito ai suddetti *curricula vitae*.

È stata depositata, inoltre, copia della documentazione comprovante la titolarità, in capo al socio che ha presentato la lista, di un numero di azioni con diritto di voto sufficiente alla presentazione della lista.

La lista presentata per la nomina dei componenti il Collegio Sindacale, corredata dalle informazioni, dalle dichiarazioni e dalla documentazione prevista dalla normativa vigente, è stata messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale di Gabetti Property Solutions S.p.A., la società di gestione del mercato e nel sito internet della Società nei termini previsti dalla normativa vigente.

Il **Presidente** ricorda che l'azionista di controllo Marcegaglia Investments S.r.l. ha presentato, in occasione della presentazione della lista di candidati per la nomina del Collegio Sindacale di Gabetti Property Solutions S.p.A., le proposte di cui in prosieguo in ordine alla **nomina del Presidente del Collegio Sindacale** e al **compenso da corrispondere a favore dei componenti il Collegio Sindacale**.

Tali proposte sono state messe a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato delle informazioni regolamentate eMarket STORAGE gestito da Spafid Connect S.p.A. in data 9 aprile 2021, in occasione della pubblicazione della lista presentata per la nomina dei componenti il Collegio Sindacale, corredata dalle informazioni, dalle dichiarazioni e dalla documentazione prevista dalla normativa vigente.

In particolare, l'azionista di controllo Marcegaglia Investments S.r.l. ha presentato la proposta di: (1) nominare il *"dottor Salvatore Canonici, primo candidato della lista presentata da Marcegaglia Investments S.r.l., quale Presidente del Collegio Sindacale"* e (2) corrispondere al Collegio Sindacale un *"compenso complessivo annuo lordo di Euro 50.000,00, con decorrenza dalla data dell'Assemblea Ordinaria degli Azionisti (i.e. 30 aprile 2021), da ripartirsi come segue: - Euro 25.000,00 al Presidente del Collegio Sindacale; Euro 12.500,00 a ciascun Sindaco Effettivo. Il compenso complessivo annuo lordo tiene conto anche della partecipazione ai comitati e deve intendersi onnicomprensivo, senza quindi ulteriori oneri a carico della Società."*

Il **Presidente**, nessuno intervenendo e invariati i presenti, pone quindi in votazione, mediante comunicazione, da parte del Rappresentante Designato, dei voti dallo stesso espressi sulla base delle istruzioni di voto ricevute:

(1) alle ore 15,32, la proposta di nomina del Collegio Sindacale sulla lista presentata dall'azionista Marcegaglia Investments S.r.l.

L'Assemblea approva all'unanimità.

Risultano, pertanto, eletti per gli esercizi 2021, 2022, 2023 e così sino alla data dell'assemblea che sarà convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023, a norma delle disposizioni contenute nell'art. 20 dello Statuto Sociale:

- dalla Lista presentata dall'azionista Marcegaglia Investments S.R.L., i Signori:

quali Sindaci Effettivi

1. CANONICI SALVATORE
2. PIRONDINI DORIANA
3. COLANTONI ENRICO

quali Sindaci Supplenti

1. LUI CINZIA
2. D'AYALA VALVA ROBERTO.

Il **Presidente** dà quindi atto che:

- sono stati eletti tutti sindaci che hanno dichiarato di essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalle applicabili disposizioni di legge e regolamentari, dallo Statuto Sociale e dal Codice di Autodisciplina promosso da Borsa Italiana S.p.A. nella misura in cui Gabetti Property Solutions S.p.A. aderisce alle previsioni ivi contenute;

- sono stati eletti n. 1 (uno) sindaco effettivo e n. 1 (uno) sindaco supplente che appartengono al genere meno rappresentato, in conformità alla disciplina vigente inerente l'equilibrio tra generi;

(2) alle ore 15,33, la proposta presentata dall'azionista Marcegaglia Investments S.r.l. relativamente alla nomina del Presidente del Collegio Sindacale e precisamente la proposta di nominare Presidente del Collegio Sindacale il Signor Salvatore Canonici, primo candidato della lista presentata da Marcegaglia Investments S.r.l.

L'Assemblea approva all'unanimità:

(3) alle ore 15,34 la proposta presentata dall'azionista Marcegaglia Investments S.r.l. relativamente al compenso da corrispondere ai componenti il Collegio Sindacale e precisamente la proposta di determinare il compenso complessivo annuo lordo da corrispondere al Collegio Sindacale in Euro 50.000,00, da ripartirsi come segue: Euro 25.000,00 al Presidente del Collegio Sindacale ed Euro 12.500,00 a ciascun Sindaco Effettivo, con la precisazione che il compenso complessivo annuo lordo tiene conto anche della partecipazione ai comitati e deve intendersi omnicomprensivo, senza dunque ulteriori oneri a carico della Società.

L'Assemblea approva all'unanimità.

Il tutto come da dettagli allegati.

Il **Presidente** proclama il risultato.

Passando alla trattazione del **quarto punto** dell'ordine del giorno dell'Assemblea (*Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029. Deliberazioni inerenti e conseguenti*), il **Presidente** ricorda l'avvenuto deposito della documentazione nei termini e secondo le modalità di legge.

Il **Presidente** invita l'Assemblea degli Azionisti a provvedere al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029.

Ricorda che in data 31 marzo 2021 la proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029 è stata messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società e sul meccanismo di stoccaggio centralizzato delle informazioni regolamentate eMarket STORAGE gestito da Spafid Connect S.p.A..

In particolare, la proposta motivata del Collegio Sindacale di cui sopra riporta quanto di seguito:

“Il Collegio Sindacale, in relazione all'affidamento per gli esercizi dal 2021 al 2029 dell'incarico di revisione legale dei conti di Gabetti, per le attività di revisione legale di seguito indicate:

- i. *revisione legale del bilancio separato di Gabetti S.p.A.;*
- ii. *revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Gabetti;*
- iii. *espressione di un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, e verifica di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli assetti proprietari, con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge;*
- iv. *revisione limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti;*
- v. *attività di verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e servizi correlati richiesti dalla legge;*

considerato

- *che l'art. 16, paragrafo 2, comma 2 del Regolamento (UE) n. 537/2014 prevede che la proposta motivata del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti contenga almeno due possibili alternative di conferimento al fine di consentire la facoltà di scelta;*
- *che il medesimo art. 16, paragrafo 2, comma 2 del Regolamento (UE) n. 537/2014 richiede al Collegio Sindacale di esprimere una preferenza debitamente giustificata;*

raccomanda

all'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A. - ai sensi dell'art. 16, paragrafo 5 del Regolamento (UE) n. 537/2014, nonché dell'art. 13, comma 1, e dell'art. 17, comma 1, del Decreto n. 39/2010 di conferire l'incarico di revisione legale di Gabetti Property Solutions S.p.A. per gli esercizi dal 2021 al 2029 alla società Mazars Italia S.p.A. o, in alternativa, alla società PKF Italia S.p.A..

Le componenti economiche e di impegno orario - riferite ad ogni singolo esercizio - contenute nelle proposte presentate dalle suddette società di revisione, sono state sintetizzate al punto f) che precede.

Tra le due

esprime la propria preferenza

nei confronti di Mazars Italia S.p.A., in quanto, in esito all'analisi condotta, è risultata essere la società maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico, in considerazione dell'approccio metodologico di revisione proposto e per il mix professionale offerto; la proposta presentata risulta anche competitiva da un punto di vista economico.

Dichiara

che la presente raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo indicato all'art. 16, paragrafo 6, del Regolamento (UE) n. 537/2014".

Il **Presidente**, nessuno intervenendo e invariati i presenti, pone quindi in votazione, alle ore 15,39, mediante comunicazione, da parte del Rappresentante Designato, dei voti dallo stesso espressi sulla base delle istruzioni di voto ricevute, la proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029 e precisamente la raccomandazione di conferire l'incarico di revisione legale di Gabetti Property Solutions S.p.A. per gli esercizi dal 2021 al 2029 alla società Mazars Italia S.p.A., come da proposta di Mazars Italia S.p.A. del 5 marzo 2021 allegata al presente verbale.

L'Assemblea approva all'unanimità.

Il tutto come da dettagli allegati.

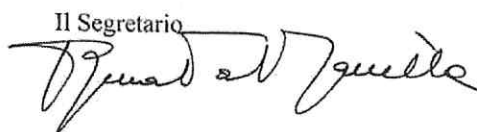
Il **Presidente** proclama il risultato.

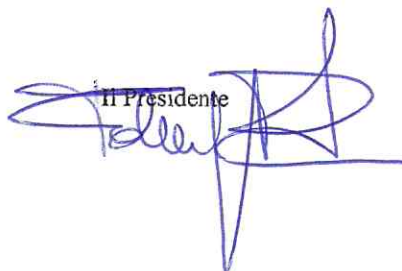
Il Presidente del Collegio Sindacale ringrazia, anche a nome degli altri sindaci, per la rinnovata fiducia, restando a disposizione per qualsiasi necessità di chiarimento.

Esaurito l'esame dell'ordine del giorno, nessuno chiedendo la parola, il **Presidente** dichiara chiusa l'Assemblea. Sono le ore 15,40.

Allegati:

- l'elenco nominativo dei soggetti intervenuti per delega conferita al RD, con l'indicazione delle azioni da ciascuno possedute, con il dettaglio delle votazioni, sotto "A";
- la proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029 alla società Mazars Italia S.p.A., come da proposta di Mazars Italia S.p.A. del 5 marzo 2021, sotto "B";
- domande dall'Azionista Marco Bava e relative risposte, sotto "C".

Il Segretario


Il Presidente


ELENCO AZIONISTI PARTECIPANTI ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 30/04/2021

GABETTI PROPERTY SOLUTIONS S.P.A.

SONO PRESENTI IN QUESTO MOMENTO N. 4 AVENTI DIRITTO RAPPRESENTANTI IN PROPRIO N. 0
AZIONI CON DIRITTO DI VOTO E PER DELEGA N. 32.289.375 AZIONI CON DIRITTO DI VOTO PER
COMPLESSIVE N. 32.289.375 AZIONI CON DIRITTO DI VOTO, PARI AL 53,516% DEL CAPITALE SOCIALE
RAPPRESENTATO DA AZIONI CON DIRITTO DI VOTO.

GABETTI PROPERTY SOLUTIONS S.P.A.

Progr.	Nominativo Azionista	Vincolo	In Rappresentanza	Delegato	In proprio	Per delega	Azioni con diritto di voto	% Cap.Soc. con diritto di voto	
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.			PAOLO PAVAN		14.305.030	14.305.030	23,709	
3	F.G. INVEST SRL			PAOLO PAVAN		9.592.987	9.592.987	15,899	
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.			PAOLO PAVAN		5.280.426	5.280.426	8,752	
2	DI BARTOLO GIACOMO			PAOLO PAVAN		3.100.000	3.100.000	5,138	
4	ISHARES VII PLC			PAOLO PAVAN		10.932	10.932	0,018	
N. Azionisti					4				
TOTALE AZIONI CON DIRITTO DI VOTO:					0	32.289.375	32.289.375		
TOTALE % CAP. SOC. CON DIRITTO DI VOTO:					0,000	53,516	53,516		



Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030			
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987			
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAVAN PAOLO	5.280.426			
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000			
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932			

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
-------	-----------	-------------------	----------	------------	----------	----------	-------------

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: 1. Bilancio al 31 dicembre 2020 di Gabetti Property Solutions S.p.A., Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti:

1.1 Bilancio al 31 dicembre 2020;

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. **4** AZIONISTI RAPPRESENTANTI

COMPLESSIVE N. **32.289.375** AZIONI PARI AL **53,516** DEL CAPITALE SOCIALE.

SONO FAVOREVOLI	n.ro	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
-----------------	------	---	-----------	----------	------------	--------	---------	----------	--

SONO CONTRARI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
---------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

SONO ASTENUTI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
---------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

NON PRENDONO PARTE ALLA VOTAZIONE	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
-----------------------------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

TOTALE VOTANTI:	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
-----------------	----------	-----------	----------	-------------------	--------	---------	-----------------	--

TOTALE NON VOTANTI:	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
---------------------	----------	-----------	----------	----------	--------	---------	---------------	--



Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030			
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987			
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAVAN PAOLO	5.280.426			
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000			
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932			

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
-------	-----------	-------------------	----------	------------	----------	----------	-------------

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO:

1.	Bilancio al 31 dicembre 2020 di Gabetti Property Solutions S.p.A., Relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione. Deliberazioni inerenti e conseguenti:
1.2	destinazione del risultato dell'esercizio.

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. 4 AZIONISTI RAPPRESENTANTI

COMPLESSIVE N. 32.289.375 AZIONI PARI AL 53,516 DEL CAPITALE SOCIALE.

SONO FAVOREVOLI	n.ro	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
------------------------	------	---	------------------	----------	------------	---------------	----------------	----------	---

SONO CONTRARI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------	------	---	------------------	----------	---	---------------	----------------	--------	---

SONO ASTENUTI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------	------	---	------------------	----------	---	---------------	----------------	--------	---

NON PRENDONO PARTE ALLA VOTAZIONE	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
--	------	---	------------------	----------	---	---------------	----------------	--------	---

TOTALE VOTANTI:		4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
------------------------	--	---	------------------	----------	------------	---------------	----------------	----------	---

TOTALE NON VOTANTI:		0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------------	--	---	------------------	----------	---	---------------	----------------	--------	---



Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030			
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987			
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	5.280.426			
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000			
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN			10.932	

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
-------	-----------	-------------------	----------	------------	----------	----------	-------------

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: 2. Relazione sulla politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti ex art. 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58. Deliberazioni inerenti e conseguenti:

2.1 Approvazione della Sezione I;

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. 4 AZIONISTI RAPPRESENTANTI

COMPLESSIVE N. 32.289.375 AZIONI PARI AL 53,516 DEL CAPITALE SOCIALE.

SONO FAVOREVOLI	n.ro	3	AZIONISTI	PER n.ro	32.278.443	AZIONI	PARI AL	99,966%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
------------------------	------	---	-----------	----------	------------	--------	---------	---------	--

SONO CONTRARI	n.ro	1	AZIONISTI	PER n.ro	10.932	AZIONI	PARI AL	0,034%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------	------	---	-----------	----------	--------	--------	---------	--------	--

SONO ASTENUTI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

NON PRENDONO PARTE ALLA VOTAZIONE	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
--	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

TOTALE VOTANTI:		4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
------------------------	--	---	-----------	----------	------------	--------	---------	----------	--

TOTALE NON VOTANTI:		0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------------	--	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--



Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030			
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987			
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	5.280.426			
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000			
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932			

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
-------	-----------	-------------------	----------	------------	----------	----------	-------------

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: 2. Relazione sulla politica di Remunerazione e sui compensi corrisposti ex art. 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58. Deliberazioni inerenti e conseguenti:
2.2 Deliberazioni sulla Sezione II.

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. **4** AZIONISTI RAPPRESENTANTICOMPLESSIVE N. **32.289.375** AZIONI PARI AL **53,516** DEL CAPITALE SOCIALE.

SONO FAVOREVOLI	n.ro	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
-----------------	------	---	-----------	----------	------------	--------	---------	----------	--

SONO CONTRARI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
---------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

SONO ASTENUTI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
---------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

NON PRENDONO PARTE ALLA VOTAZIONE	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
-----------------------------------	------	---	-----------	----------	---	--------	---------	--------	--

TOTALE VOTANTI:	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
-----------------	----------	-----------	----------	-------------------	--------	---------	-----------------	--

TOTALE NON VOTANTI:	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
---------------------	----------	-----------	----------	----------	--------	---------	---------------	--

Lista M LISTA MARCEGAGLIA

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	5.280.426
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932



Astenuti			
Progr Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Astenuti

TOTALE ASTENUTI



Non Votanti

Progr Azionista

In Rappresentanza

Delegato

Non Votanti

TOTALE NON VOTANTI

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: **3. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso. Deliberazioni inerenti e conseguenti:**

3.1 Nomina del Collegio Sindacale;

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. 4 AZIONISTI RAPPRESENTANTI

COMPLESSIVE N. 32.289.375 AZIONI PARI AL 53,516 DEL CAPITALE SOCIALE.

VOTANO A FAVORE n.ro **4** AZIONISTI PER n.ro **32.289.375** AZIONI PARI AL DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
LISTA MARCEGAGLIA IN ASSEMBLEA

SONO ASTENUTI n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 IN ASSEMBLEA

SONO CONTRARI n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 IN ASSEMBLEA

NON PRENDONO n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 PARTE ALLA VOTAZIONE IN ASSEMBLEA

TOTALE VOTANTI : 4 AZIONISTI PER n.ro 32.289.375 AZIONI PARI AL 100,000 DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 IN ASSEMBLEA

data e ora di stampa: 30/04/2021 15:32:02

Lista M LISTA MARCEGAGLIA

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	5.280.426
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932



Astenuti				
Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Astenuti

TOTALE ASTENUTI



Non Votanti

Progr Azionista

In Rappresentanza

Delegato

Non Votanti

TOTALE NON VOTANTI

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: **3. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso. Deliberazioni inerenti e conseguenti:**

3.2 Nomina del Presidente del Collegio Sindacale;

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. 4 AZIONISTI RAPPRESENTANTI

COMPLESSIVE N. 32.289.375 AZIONI PARI AL 53,516 DEL CAPITALE SOCIALE.

VOTANO A FAVORE n.ro **4** AZIONISTI PER n.ro **32.289.375** AZIONI PARI AL DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
LISTA MARCEGAGLIA IN ASSEMBLEA

SONO ASTENUTI n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 IN ASSEMBLEA

SONO CONTRARI n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 IN ASSEMBLEA

NON PRENDONO n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 PARTE ALLA VOTAZIONE IN ASSEMBLEA

TOTALE VOTANTI : 4 AZIONISTI PER n.ro 32.289.375 AZIONI PARI AL 100,000 DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
 IN ASSEMBLEA

data e ora di stampa: 30/04/2021 15:34:05

Lista M LISTA MARCEGAGLIA

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	5.280.426
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932



Astenuti				
Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Astenuti

TOTALE ASTENUTI



Non Votanti

Progr Azionista

In Rappresentanza

Delegato

Non Votanti

TOTALE NON VOTANTI

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: **3. Nomina del Collegio Sindacale e determinazione del relativo compenso. Deliberazioni inerenti e conseguenti:**

3.3 Determinazione del relativo compenso.

**SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. 4 AZIONISTI RAPPRESENTANTI
COMPLESSIVE N. 32.289.375 AZIONI PARI AL 53,516 DEL CAPITALE SOCIALE.**

VOTANO A FAVORE n.ro **4** AZIONISTI PER n.ro **32.289.375** AZIONI PARI AL DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
LISTA IN ASSEMBLEA
MARCEGAGLIA

SONO ASTENUTI n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0,00** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
IN ASSEMBLEA

SONO CONTRARI n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
IN ASSEMBLEA

NON PRENDONO n.ro **0** AZIONISTI PER n.ro **0** AZIONI PARI AL **0,000%** DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
PARTE ALLA IN ASSEMBLEA
VOTAZIONE

TOTALE VOTANTI : 4 AZIONISTI PER n.ro 32.289.375 AZIONI PARI AL 100,000 DEL CAP. SOCIALE PRESENTE
IN ASSEMBLEA

data e ora di stampa: 30/04/2021 15:35:51



Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	14.305.030			
3	F.G. INVEST SRL		PAOLO PAVAN	9.592.987			
1	MARCEGAGLIA INVESTMENTS S.R.L.		PAOLO PAVAN	5.280.426			
2	DI BARTOLO GIACOMO		PAOLO PAVAN	3.100.000			
4	ISHARES VII PLC		PAOLO PAVAN	10.932			

Progr	Azionista	In Rappresentanza	Delegato	Favorevoli	Contrari	Astenuti	Non votanti
-------	-----------	-------------------	----------	------------	----------	----------	-------------

ASSEMBLEA ORDINARIA

SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO: 4. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

SONO PRESENTI O RAPPRESENTATI IN QUESTO MOMENTO N. 4 **AZIONISTI RAPPRESENTANTI**

COMPLESSIVE N. 32.289.375 **AZIONI PARI AL** 53,516 **DEL CAPITALE SOCIALE.**

SONO FAVOREVOLI	n.ro	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
------------------------	-------------	----------	------------------	-----------------	-------------------	---------------	----------------	-----------------	---

SONO CONTRARI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------	-------------	----------	------------------	-----------------	----------	---------------	----------------	---------------	---

SONO ASTENUTI	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------	-------------	----------	------------------	-----------------	----------	---------------	----------------	---------------	---

NON PRENDONO PARTE ALLA VOTAZIONE	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
--	-------------	----------	------------------	-----------------	----------	---------------	----------------	---------------	---

TOTALE VOTANTI:	n.ro	4	AZIONISTI	PER n.ro	32.289.375	AZIONI	PARI AL	100,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
------------------------	-------------	----------	------------------	-----------------	-------------------	---------------	----------------	-----------------	---

TOTALE NON VOTANTI:	n.ro	0	AZIONISTI	PER n.ro	0	AZIONI	PARI AL	0,000%	DEL CAP. SOCIALE PRESENTE IN ASSEMBLEA
----------------------------	-------------	----------	------------------	-----------------	----------	---------------	----------------	---------------	---

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE DI GABETTI PROPERTY SOLUTIONS S.p.A. PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER IL PERIODO 2021-2029, AI SENSI DELL'ART. 13 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39, E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

Ai Signori Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A.

Con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 giungerà a naturale scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito per il periodo 2012-2020 dall'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A. (in seguito anche "Gabetti" o "Società") alla società di revisione BDO Italia S.p.A. (in seguito anche "Revisore Uscente").

Detto incarico, come noto, non potrà essere nuovamente conferito alla medesima società di revisione, completandosi con l'esercizio 2020 il periodo di durata novennale previsto dall'art. 17 del D. Lgs. n. 39/2010.

L'Assemblea degli Azionisti di Gabetti, convocata per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, su proposta motivata dell'organo di controllo, dovrà conferire un nuovo incarico e determinare il corrispettivo spettante alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico.

Quadro normativo di riferimento

La disciplina generale di riferimento, art. 13, comma 1, del D. Lgs. n. 39/2010 (in seguito anche "Decreto"), prevede che l'assemblea conferisca l'incarico di revisione legale, previa proposta motivata dell'organo di controllo.

La Società, in quanto emittente azioni quotate sul mercato regolamentato di Borsa Italiana S.p.A., rientra nella categoria degli enti di interesse pubblico di cui all'art. 16, comma 1, lett. a) del D. Lgs. 39/2010 (in seguito anche "EIP") ed è pertanto soggetta all'applicazione delle disposizioni in materia di revisione legale dei conti contenute nel Regolamento (UE) n. 537/2014 (in seguito anche "Regolamento EIP").

Negli EIP il Collegio Sindacale riveste il ruolo di Comitato per il Controllo interno e la Revisione Contabile (in seguito anche "CCIRC") ai sensi dell'art. 19, comma 2, lett. a) del D. Lgs. 39/2010.

Il conferimento dell'incarico di revisione legale per gli EIP è specificamente disciplinato dall'art. 16 Regolamento EIP, in base al quale l'Assemblea dell'EIP delibera sulla nomina del nuovo revisore sulla base di una motivata raccomandazione del CCIRC predisposta in esito ad una procedura di selezione stabilita al paragrafo 3 dello stesso art. 16.

In considerazione della coincidenza fra l'organo di controllo ed il CCIRC la raccomandazione coincide con la proposta motivata dell'organo di controllo, nel rispetto dei requisiti stabiliti dall'art. 16 Regolamento EIP.

Il Regolamento EIP al paragrafo 4 dell'art. 16 ha previsto, *inter alia*, l'esonero dall'obbligo di applicare la procedura di selezione per gli EIP che rientrano nei parametri per essere qualificati come "società a ridotta capitalizzazione di mercato" secondo le richiamate definizioni contenute nella direttiva 2003/71/CE del 4 novembre 2003, articolo 2, lettera t), nella direttiva 2014/65/UE del 15 maggio 2014, articolo 4, paragrafo 1, n. 13), nel Regolamento n. 2017/1129/UE, articolo 2, lettera f):ii).

La Società rientra nei sopracitati parametri e definizioni e, pertanto non sussiste l'obbligo di seguire la citata procedura di selezione.

Procedimento

La Società ha svolto una valutazione funzionale all'individuazione delle società di revisione destinatarie delle richieste di offerta secondo criteri trasparenti e non discriminatori, così come richiesto dalla normativa di riferimento.

Nella valutazione si è tenuto conto delle disposizioni contenute nell'art. 10-quinquies del Decreto, le quali chiariscono che: *"Nel caso di revisione legale del bilancio consolidato di un gruppo di imprese, il revisore del gruppo assume la piena responsabilità per la relazione di revisione di cui all'articolo 14 o, ove applicabile, per la relazione di revisione di cui all'articolo 10 del Regolamento europeo e per la relazione aggiuntiva destinata al comitato per il controllo interno e la revisione contabile di cui all'articolo 11 del Regolamento europeo"*.

Conseguentemente, le Offerte sono state richieste con riferimento a tutte le società del Gruppo rientranti nel perimetro di Consolidamento in forza del principio del "revisore unico di gruppo" posto che una diversa soluzione avrebbe potuto rappresentare un fattore di inefficienza nella prestazione dei servizi di revisione, oltre ad una diseconomia per il Gruppo.

Fermo quanto sopra, si sottolinea che l'Assemblea degli Azionisti della Società sarà chiamata a deliberare solo sulla nomina del nuovo revisore di Gabetti. Le società del gruppo, conformemente alla prevista normativa, dovranno seguire il processo ordinario di conferimento dell'incarico di revisione e ciascuna società, sulla base di una proposta formulata dall'organo di controllo (ove presente), sottoporrà all'approvazione dell'assemblea l'attribuzione di un incarico di revisione per un periodo di tre anni rinnovabile.

I servizi oggetto dell'incarico sono stati definiti coerentemente con le specifiche esigenze di Gabetti quale società quotata, in particolare:

- a) revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Gabetti in conformità ai principi International Financial Reporting Standards (in seguito anche "IFRS") adottati dall'Unione Europea;
- b) revisione legale dei bilanci annuali di Gabetti e delle società controllate dalla medesima in conformità ai requisiti normativi e ai principi contabili applicabili;
- c) revisione contabile limitata dei bilanci consolidati semestrali abbreviati del Gruppo Gabetti per i periodi dal 1° gennaio al 30 giugno di ogni anno, in conformità agli IFRs adottati dall'Unione Europea e alla normativa italiana;
- d) altri servizi periodici di revisione legale/revisione richiesti dalla legge o da regolamenti e strettamente correlati ai servizi sopra elencati.

Si precisa che la società ha osservato le disposizioni sul periodo minimo di intervallo di quattro esercizi per l'impresa di revisione al termine della durata massima dell'incarico e non è stata preclusa in alcun modo la partecipazione da parte di imprese che hanno ricevuto, nell'anno solare precedente, meno del 15 % del totale dei propri corrispettivi per la revisione da EIP nello Stato membro di riferimento.

* * *

Sono state richieste ed ottenute per il tramite dei competenti uffici aziendali, le proposte di revisione da parte delle seguenti due società di revisione: PKF Italia S.p.A. e Mazars Italia S.p.A..

* * *

Dall'esame e dall'analisi comparativa delle proposte pervenute, nonché sulla base delle valutazioni svolte, il Collegio Sindacale osserva quanto segue:

- (a) tutte le società di revisione appartengono a network internazionali, con elevati livelli di qualità e professionalità dei servizi offerti e risultano iscritte nell'Albo Speciale tenuto dalla Consob fino al 12 settembre 2012 ai sensi dell'art. 161 del D.Lgs.24 febbraio 1998, n. 58 (in seguito anche "T.U.F."); dal 13 settembre 2012 è istituito il Registro dei revisori legali presso il Ministero dell'economia e delle finanze, nel quale sono transitate anche le società di revisione iscritte in precedenza nell'Albo speciale tenuto dalla Consob;

- (b) le proposte ricevute dalle società di revisione contengono la dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge, con particolare riferimento agli artt. 10 e 17 del Decreto e sulla base delle definizioni dell'art. 149-bis e degli articoli da 149-quater a 149-undecies del Regolamento Emittenti Consob n. 11971/1999 e successive modifiche, rispetto a Gabetti e alle società del Gruppo;
- (c) ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, ciascuna società di revisione:
- ha trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci nonché dei componenti del proprio organo amministrativo e di controllo;
 - ha invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo;
 - ha assunto l'impegno di confermare annualmente in forma scritta al comitato per il controllo interno e la revisione legale la propria indipendenza e di comunicare all'organo medesimo gli eventuali servizi non di revisione forniti anche dalla propria rete di appartenenza nonché di discutere con lo stesso sui rischi della propria indipendenza e delle idonee misure di prevenzione;
- (d) le proposte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:
- revisione legale del bilancio di esercizio separato di Gabetti e del bilancio consolidato del gruppo Gabetti;
 - verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e consolidato e sulla sua conformità alle norme di legge, ivi inclusa la verifica di alcune informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del T.U.F.;
 - revisione legale limitata del bilancio semestrale abbreviato predisposto in base al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria;
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
 - revisione legale (*full o limited*) delle società del Gruppo rientranti nel perimetro di Consolidamento;
- (e) in conformità all'artt. 11 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale le offerte esaminate richiamano l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati;
- (f) i corrispettivi e il monte ore stimato per ciascun esercizio, indicati nelle proposte esaminate, sono riferiti all'intero perimetro e alla capogruppo Gabetti e non comprendono le spese per l'esecuzione dell'incarico (sulla base dei costi sostenuti) e il contributo di vigilanza Consob; i corrispettivi sono soggetti ad adeguamento annuale in base alla variazione percentuale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita e potranno essere oggetto di variazione, da concordarsi tra le parti, solo al manifestarsi di circostanze eccezionali e non prevedibili al momento della presentazione della proposta. I dati sono sinteticamente riepilogati nelle tabelle che seguono.

GRUPPO GABETTI				
SERVIZI	PKF Italia S.p.A.		Mazars Italia S.p.A.	
	ORE	CORRISPETTIVI	ORE	CORRISPETTIVI (1)
Revisione legale dei conti - Bilancio Separato e Consolidato; verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (compresa la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali), verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e sulla sua conformità alle norme di legge, ivi inclusa la verifica di alcune informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari	3147	233.750	2450	178.000
Revisione contabile limitata della Relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata	230	17.250	410	32.000
Totale Gruppo	3377	251.000	2860	210.000

(1) *comprese spese generali*

GABETTI				
SERVIZI	PKF Italia S.p.A.		Mazars Italia S.p.A.	
	ORE	CORRISPETTIVI	ORE	CORRISPETTIVI (1)
Revisione legale dei conti - Bilancio Separato e Consolidato; verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (compresa la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali), verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e sulla sua conformità alle norme di legge, ivi inclusa la verifica di alcune informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari	665	49.750	500	38.500
Revisione contabile limitata della Relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata	230	17.250	120	9.500
Totale Gabetti	895	67.000	620	48.000

(1) *comprese spese generali*

- (g) l'oggetto dell'incarico come definito nelle proposte esaminate appare sostanzialmente omogeneo;
- (h) le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle proposte, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano generalmente adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico, tenuto conto della struttura e delle linee di business del Gruppo;
- (i) tutte le società di revisione offerenti risultano disporre, pur con caratterizzazioni e livelli diversi, organizzazione e idoneità tecnico professionali adeguate alle dimensioni e alla complessità dell'incarico ai sensi degli artt. 10-bis, 10-ter, 10-quater e 10-quinquies del Decreto e sono in possesso dei requisiti previsti dal Regolamento EIP;
- (j) gli scostamenti di valori rispetto al revisore uscente delineano un sensibile efficientamento del servizio, valutato anche sulla base dell'introduzione di nuovi strumenti tecnologici di verifica;
- (k) le ore di revisione proposte, sia per la Società che globalmente, sono coerenti con l'approccio metodologico ed operativo proposto, tenuto conto del *team* di revisione, del mix professionale e, come già sopra richiamato, dell'utilizzo di nuovi strumenti tecnologici di verifica;

In considerazione degli obiettivi di salvaguardia dell'adeguatezza organizzativa ed idoneità tecnica e qualitativa rispetto all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere e della congruità del compenso richiesto in relazione al medesimo incarico, tenuto conto del mix qualitativo e dell'aspetto economico esposto dalle due Società di revisione, sia per la Capogruppo che per le proprie controllate, in esito alla valutazione comparativa svolta, il Collegio ritiene che ognuna delle predette società di revisione sia idonea dal punto di vista tecnico.

* * *

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio Sindacale, in relazione all'affidamento per gli esercizi dal 2021 al 2029 dell'incarico di revisione legale dei conti di Gabetti, per le attività di revisione legale di seguito indicate:

- i. revisione legale del bilancio separato di Gabetti S.p.A.;
- ii. revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Gabetti;
- iii. espressione di un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, e verifica di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli assetti proprietari, con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge;
- iv. revisione limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti;
- v. attività di verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e servizi correlati richiesti dalla legge;

CONSIDERATO

- che l'art. 16, paragrafo 2, comma 2 del Regolamento (UE) n. 537/2014 prevede che la proposta motivata del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti contenga almeno due possibili alternative di conferimento al fine di consentire la facoltà di scelta;
- che il medesimo art. 16, paragrafo 2, comma 2 del Regolamento (UE) n. 537/2014 richiede al Collegio Sindacale di esprimere una preferenza debitamente giustificata;

RACCOMANDA

all'Assemblea degli Azionisti di Gabetti Property Solutions S.p.A. - ai sensi dell'art. 16, paragrafo 5 del Regolamento (UE) n. 537/2014, nonché dell'art. 13, comma 1, e dell'art. 17, comma 1, del Decreto n. 39/2010 di conferire l'incarico di revisione legale di Gabetti Property Solutions S.p.A. per gli esercizi dal 2021 al 2029 alla società Mazars Italia S.p.A. o, in alternativa, alla società PKF Italia S.p.A.

Le componenti economiche e di impegno orario - riferite ad ogni singolo esercizio – contenute nelle proposte presentate dalle suddette società di revisione, sono state sintetizzate al punto f) che precede.

Tra le due

ESPRIME LA PROPRIA PREFERENZA

nei confronti di Mazars Italia S.p.A., in quanto, in esito all'analisi condotta, è risultata essere la società maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico, in considerazione dell'approccio metodologico di revisione proposto e per il mix professionale offerto; la proposta presentata risulta anche competitiva da un punto di vista economico.

DICHIARA

che la presente raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo indicato all'art. 16, paragrafo 6, del Regolamento (UE) n. 537/2014¹.

Milano, 19 marzo 2021

Il Collegio Sindacale
/f/ Dott. Canonici Salvatore
/f/ Dott.ssa Pirondini Doriana
/f/ Dott. Colantoni Enrico

¹ L'art. 16, paragrafo 6, del Regolamento (UE) n. 537/2014 stabilisce che "qualsiasi clausola di un contratto stipulata tra un ente di interesse pubblico e una terza parte volta a limitare la scelta dell'assemblea generale degli azionisti o dei soci dell'ente di cui all'articolo 37 della Direttiva 2006/43/CE a determinate categorie o elenchi di revisori legali o imprese di revisione contabile per quanto riguarda il conferimento dell'incarico a un particolare revisore legale o impresa di revisione contabile l'esecuzione della revisione legale dei conti del succitato ente è nulla e priva di effetti.

mazars

Gabetti Property Solutions S.p.A.

Proposta per i servizi di revisione legale
per il periodo 2021 – 2029 ai sensi dell'art.13 e dell'art 16
del D.Lgs. n.39/2010

Via Augusto Righi, 6
37135 Verona
Tel: +39 045 47 53 200
www.mazars.it

Spettabile
Gabetti Property Solutions S.p.A.
Via Bernardo Quaranta, 40
20139 Milano

AIOR/MZNC/vbrb – OP-0000002592

Verona, 5 marzo 2021

Alla cortese attenzione del **Comitato per il controllo interno e la revisione contabile e del Consiglio di Amministrazione**

Egregi Signori,

facendo seguito alla Vostra gradita richiesta, siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta per i servizi di revisione legale ai sensi dell'art. 13 e dell'art. 16 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n.39, come modificato dal Decreto Legislativo 17 luglio 2016, n.135, (di seguito anche il "Decreto" o "D.Lgs. 39/2010") e del Regolamento (UE) n.537/2014 (di seguito anche il "Regolamento"), nonché per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato, presentataVi in data 25 novembre 2020 e qui formalizzata secondo le caratteristiche e le condizioni essenziali di seguito esposte.

1. Oggetto dell'incarico

Oggetto della proposta, formulata in ottemperanza alla disciplina legislativa e regolamentare applicabile (ovvero alle disposizioni di cui all'art. 14 del Decreto), è il seguente:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2021 al 31 dicembre 2029, della Gabetti Property Solutions S.p.A. (di seguito anche la "Società") ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 comma 1), lettera a), del Decreto;
- l'attività di verifica prevista dall'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, comma 1, lettera b);
- l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e consolidato e sulla sua conformità alle norme di legge prevista dall'art. 14, comma 2, lettera e) del Decreto, ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. n. 58/98 (di seguito anche il "T.U.I.F.");
- la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, in base all'art.1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art.1, c.94, L. n. 244/2007;
- la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata al 30 giugno per gli esercizi dal 2021 al 2029 ai sensi dell'art. 154-ter, comma 2 del T.U.I.F.;

La durata dell'incarico è di 9 esercizi (2021-2029) ai sensi dell'articolo 17, comma 1, del D.Lgs. 39/2010.

Mazars Italia S.p.A.

Capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato € 120.000 - Sede legale: Via Ceresio, 7 - 20154 Milano
Rea MI-2076227 - Cod. Fisc. e P. Iva 11176691001
Iscrizione al Registro dei Revisori Legali n. 163788 con D.M. del 14/07/2011 G.U. n. 57 del 19/07/2011

La revisione del bilancio d'esercizio di Gabetti Property Solutions S.p.A. e di quello consolidato del Gruppo farà riferimento alla situazione patrimoniale e finanziaria, al conto economico, al conto economico complessivo, al prospetto delle variazioni di patrimonio netto, al rendiconto finanziario e alle relative note esplicative, che costituiscono il bilancio d'esercizio e consolidato, formulati secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche "IFRS") nonché ai provvedimenti emanati in attuazione dell'art. 9 del D.Lgs. n. 38/05.

Riporteremo annualmente al comitato per il controllo interno e la revisione contabile di Gabetti Property Solutions S.p.A., come previsto dall'art. 6, par. 2, del Regolamento, la dichiarazione annuale di indipendenza, nonché la relazione aggiuntiva prevista dall'art. 11 del Regolamento.

La natura degli incarichi oggetto della presente proposta è dettagliata nei successivi paragrafi.

2. Natura dell'incarico

L'incarico oggetto di questa proposta comporterà l'espletamento delle funzioni e delle attività di revisione legale previste dall'art. 14 del D.Lgs. 39/2010. In particolare, verificheremo:

- a decorrere dalla data di inizio del nostro incarico, nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- che il bilancio d'esercizio e consolidato siano conformi alle norme che ne disciplinano la redazione e rappresentino in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società e del Gruppo.

Inoltre, svolgeremo la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata predisposta in base al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea.

Le fonti normative cui faremo riferimento per la nostra attività di revisione sul bilancio d'esercizio e consolidato sono costituite dagli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea che saranno in vigore alla fine di ciascun periodo considerato. I suddetti principi potrebbero essere suscettibili di modifiche apportate sia da nuovi orientamenti della Commissione Europea in merito alla loro omologazione sia dall'emissione di nuovi principi o interpretazioni da parte degli organismi competenti. L'applicazione degli eventuali nuovi principi contabili dovrà rispettare le specifiche regole transitorie se espressamente previste ovvero, in mancanza di queste, le regole generali IAS-IFRS relative ai cambiamenti dei principi contabili.

2.1 Revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato

La revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato sarà svolta in conformità alle norme tecnico-deontologiche della revisione legale generalmente osservate e comporterà i sondaggi delle procedure e delle registrazioni contabili e le altre procedure di verifica necessarie nella fattispecie per consentirci di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Società ai sensi dell'art. 14 del Decreto e dell'art. 10 del Regolamento in una relazione di revisione sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato.

I principi di revisione cui faremo riferimento nello svolgimento dell'incarico sono i principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 del Decreto.

La pianificazione e l'effettuazione della revisione è finalizzata ad ottenere una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato non siano viziati da errori significativi, tali da alterare la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato d'esercizio della Società e del Gruppo. La revisione legale, al fine della valutazione complessiva dell'attendibilità del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, comporterà, tra l'altro, l'esame a campione della documentazione giustificativa dei dati e dell'informativa di bilancio d'esercizio e consolidato, nonché la valutazione sull'adeguatezza e correttezza dei principi contabili applicati e sulla congruità delle stime

effettuate dagli Amministratori nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio e consolidato nel loro complesso.

L'analisi del sistema di controllo interno, come previsto dai principi di revisione di riferimento, è effettuata al solo scopo di valutare i rischi di controllo, di determinare la natura, l'estensione e la periodicità delle verifiche campionarie ai fini della revisione legale del bilancio d'esercizio e consolidato. Le nostre conclusioni, quindi, non potranno rappresentare una valutazione del sistema di controllo interno della Società e del Gruppo nella loro globalità. A tal proposito precisiamo che non esprimeremo alcun giudizio sulle relazioni predisposte ai sensi dell'art. 154-bis, comma 5, del T.U.I.F. dagli organi amministrativi delegati e dal Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, nominato ai sensi dell'art. 154-bis del TUF, né, qualora applicabili, sulle relazioni degli Amministratori predisposte ai sensi degli artt. 165-quater, 165-quinquies e 165-sexies del TUF.

La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio e consolidato nel loro complesso. L'espressione del giudizio sul bilancio d'esercizio e consolidato nel loro complesso non comporta un giudizio sulle singole voci e/o sulle singole informazioni in essi contenute.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di revisione sia in ogni sistema di controllo interno, rimane un inevitabile rischio che eventuali frodi, errori ed irregolarità, anche significative, possano non essere individuate. Peraltro, qualora tali frodi, errori, ed irregolarità venissero rilevate, esse saranno, immediatamente, comunicate al Collegio Sindacale (ovvero ad altri organi di controllo) come previsto dall'art. 2409-*septies* del codice civile e dall'art. 150, comma 3, del T.U.I.F., e trattate in conformità ai principi di revisione di riferimento.

L'espletamento dell'incarico presuppone, ai sensi dell'art. 14, comma 6, del Decreto, la disponibilità di documenti e notizie utili all'attività di revisione legale, e di poter procedere ad accertamenti, controlli ed esame di atti e documentazione.

Nel corso del nostro lavoro di revisione, in base alla complessità o atipicità dei problemi riscontrati, potrà rendersi necessario impiegare consulenti esterni in materie specialistiche quali ad esempio quelle informatiche, legali o tributarie, naturalmente con impegno di riservatezza da parte loro.

2.2 Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili

In conformità a quanto previsto dall'articolo 14, comma 1, lett. b), del Decreto, effettueremo nel corso degli esercizi di riferimento della presente proposta la verifica periodica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, che saranno pianificate, in funzione della dimensione e della complessità della vostra Società.

Tali verifiche periodiche saranno effettuate nel corso dell'esercizio, secondo un calendario da concordare, e comprenderanno lo svolgimento delle procedure di revisione previste dal principio di revisione (SA Italia) 250B.

Va ricordato che alle verifiche periodiche in questione si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale tra cui, si ricordano, i limiti insiti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo ed al relativo sistema dei controlli interni. Pertanto, errori ed irregolarità, anche di entità significativa, possono non essere rilevati.

2.3 Verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui all'art. 123-bis del T.U.I.F. con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge

Le relazioni sulla gestione saranno oggetto di verifica al solo fine di esprimere un giudizio sulla coerenza delle stesse con il bilancio d'esercizio e consolidato e sulla conformità delle stesse alle richieste provenienti dalle norme di legge.

Data la natura delle informazioni non finanziarie che potrebbero essere contenute nelle relazioni sulla gestione, le procedure previste nel principio citato potrebbero non consentire di identificare eventuali incoerenze significative fra tali informazioni non finanziarie e il bilancio, in assenza dello svolgimento di ulteriori attività, le quali non sono richieste ai fini dell'espressione del giudizio sulla coerenza e sulla conformità.

L'espressione del giudizio sulla coerenza e sulla conformità non rappresenta un giudizio sulla rappresentazione veritiera e corretta della relazione sulla gestione rispetto alle norme di legge che ne disciplinano il contenuto.

Inoltre, la dichiarazione sugli eventuali errori significativi formulata alla luce delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione contabile del bilancio non costituisce l'espressione di un giudizio professionale e non è pertanto destinata a fornire alcuna forma di assurance.

2.4 Sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali

La legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (legge finanziaria 2008) ha modificato l'art. 1, comma 5, del D.P.R. 322 del 22 luglio 1998 stabilendo che le dichiarazioni relative alle imposte sul reddito o come sostituti di imposta delle società soggette a revisione contabile ai sensi del codice civile o di leggi speciali siano sottoscritte, oltre che dal dichiarante, anche dai soggetti che sottoscrivono la relazione di revisione, e non più, come precedentemente previsto, dal soggetto incaricato del controllo contabile, al momento dell'invio delle dichiarazioni.

Inoltre la stessa disposizione legislativa ha sostituito l'art. 9, comma 5, del D.Lgs. 471/1997 – rubricato: “Riforma delle sanzioni tributarie non penali in materia di imposte dirette, di imposte indirette, di imposta sul valore aggiunto e di riscossione dei tributi”, eliminando la previsione di punibilità in caso di mancata denuncia da parte del soggetto preposto alla sottoscrizione delle scritture contabili sottostanti le dichiarazioni fiscali (imposte dirette e indirette).

Alla luce delle attuali disposizioni normative, la sottoscrizione fiscale ha infatti esclusivamente lo scopo di identificare il soggetto che ha svolto la revisione contabile e che ha espresso un giudizio sul bilancio. Nel prosieguo della presente proposta sono dettagliate le procedure di verifica che comunque verranno svolte ai fini della sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali relative agli esercizi dal 2021 al 2029.

Precisiamo, tuttavia, che la sottoscrizione non rappresenta l'espressione di un giudizio di merito circa la correttezza e completezza della dichiarazione dei redditi il rispetto della vigente normativa tributaria né un'attestazione che non ricorra la mancanza delle scritture contabili.

In particolare, ferma restando la nostra responsabilità nei confronti dell'autorità fiscale derivante dall'art. 9 comma 5 del D.Lgs. 471/97, in caso di accertamenti non assumiamo, in nessun caso, alcuna responsabilità nei confronti della società, dei soci e degli Amministratori. Al termine della nostra attività richiederemo il rilascio da parte Vostra di specifica lettera di attestazione.

Inoltre si precisa che la presente proposta non include le attività di verifica per la sottoscrizione delle dichiarazioni IVA e delle altre dichiarazioni fiscali ai fini della compensazione dei relativi crediti tributari.

2.5 Revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata

La revisione contabile limitata della relazione semestrale farà riferimento, per quanto riguarda i principi ed i criteri per la revisione contabile limitata della relazione semestrale, alle procedure di verifica statuite dalla Delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997.

La revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata ha l'obiettivo di fornire al revisore le basi per attestare che non è venuto a conoscenza di significative variazioni e integrazioni che dovrebbero essere apportate alla relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata stessa per renderla conforme al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea.

L'obiettivo della revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata differisce significativamente da quello di una revisione completa del bilancio, che consiste nel fornire le basi per l'espressione di un giudizio se il bilancio nel suo complesso fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica di un'impresa. La portata del lavoro in una revisione contabile limitata è significativamente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa, in quanto non comporta verifiche di validità ed esclude molte procedure solitamente svolte in una revisione contabile.

La revisione contabile limitata consiste principalmente nella raccolta di informazioni sulle poste della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata e sull'omogeneità dei criteri di valutazione, tramite colloqui con la direzione della società, e nello svolgimento di analisi di bilancio sui dati contenuti nella predetta relazione semestrale. La revisione contabile limitata esclude procedure di revisione quali sondaggi di conformità e verifiche o procedure di validità delle attività e delle passività a comporta un'estensione di lavoro significativamente inferiore a quella di una revisione contabile completa svolta secondo gli statuiti principi di revisione.

Una revisione contabile limitata, come sopra definita, può portare all'attenzione del revisore problematiche significative riguardanti la relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata, ma non fornisce alcuna assicurazione che il revisore venga a conoscenza di tutte quelle problematiche che sarebbero potuto emergere da una revisione completa, svolta secondo gli statuiti principi di revisione.

Di conseguenza, nella relazione che emetteremo a conclusione del nostro lavoro non esprimeremo un giudizio professionale di revisione sulla relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata.

La revisione contabile limitata riguarderà esclusivamente i dati e le informazioni di natura contabile contenuti nella relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata.

3. Modalità di svolgimento dell'incarico

3.1 Metodologia della revisione legale

Gli aspetti peculiari del procedimento di revisione legale, conformemente a quanto previsto dai principi di revisione, sono la conoscenza dell'attività dell'impresa, il concetto di significatività nella revisione, la valutazione dei rischi e del sistema di controllo interno e l'acquisizione degli elementi probativi dell'attività di revisione.

L'approccio che verrà applicato nell'espletamento di questo incarico prevede l'utilizzo di una metodologia sviluppata a livello internazionale da Mazars ed allineata ai principi di revisione di riferimento.

3.2 Procedure di revisione del bilancio

Il nostro lavoro sarà articolato in due fasi, *preliminare* e *finale*, rispettivamente prima e dopo la chiusura dell'esercizio.

L'intervento preliminare ha lo scopo di conoscere la Società e il Gruppo con riferimento al grado di organizzazione, alle procedure, al sistema di controllo interno in essere ed ai principi contabili adottati nella redazione del bilancio, al fine di procedere ad un'adeguata pianificazione della revisione contabile successiva.

Gli interventi svolti nel corso dell'esercizio in esame saranno pianificati in modo coordinato con quelli previsti per la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale, descritti di seguito.

La fase *preliminare* prevede le seguenti attività:

- Raccolta di tutte le informazioni inerenti la conoscenza dell'attività aziendale con particolare riguardo al settore di attività, all'andamento finanziario ed ai risultati economici conseguiti e previsti;

- Esame del grado di affidabilità del controllo interno relativo al sistema contabile- amministrativo della Società e determinazione delle loro implicazioni sull'attendibilità dei dati e delle scritture contabili;
- La valutazione del rischio intrinseco e del rischio di controllo;
- La definizione, in via preliminare, del livello di significatività ai fini della revisione contabile;
- Lo sviluppo del piano di revisione sulla base delle considerazioni riguardanti la specifica valutazione del rischio intrinseco, del rischio di controllo e dei risultati attesi dalla esecuzione di procedure di conformità e di validità (attività di pianificazione);
- Controlli procedurali a sondaggio volti alla verifica del corretto svolgimento delle operazioni aziendali;
- Determinazione, sulla base delle conoscenze acquisite circa il sistema di controllo interno e dei risultati degli accertamenti eseguiti, dell'ampiezza e natura delle verifiche da effettuarsi sui saldi di bilancio di fine esercizio;
- Definizione di appropriati metodi di selezione;
- Predisposizione ed invio delle lettere di richiesta di informazioni e conferme saldo a terzi;
- Precisiamo che, nel primo anno d'incarico, oltre a quanto in precedenza evidenziato, svolgeremo le procedure di revisione previste in modo specifico dal principio di revisione internazionale (ISA Italia) 510. A tal proposito vi richiederemo di poter incontrare la società di revisione precedentemente incaricata della revisione legale della Società e di visionare le loro carte di lavoro, in conformità alle disposizioni di cui al Decreto.

La fase *finale* prevede il nostro intervento successivamente alla chiusura dell'esercizio e, comunque, alle date e per i periodi di lavoro da concordare con la Società al fine di rispettare i termini previsti dalla normativa applicabile. Le attività svolte in questa fase riguardano, in particolare, i seguenti aspetti:

- valutazione ed eventuale adattamento, sulla base del lavoro svolto nella fase preliminare, del programma di revisione con particolare attenzione alla metodologia, all'ampiezza ed alla natura delle procedure di conformità e validità;
- valutazione dei risultati del campionamento ed eventuale estensione delle verifiche nel caso di percentuali di eccezioni superiori alle attese;
- verifica della correttezza delle valutazioni e dell'informativa sugli investimenti in immobilizzazioni finanziarie, anche attraverso l'esame delle risultanze dei lavori di revisione svolti sui bilanci delle relative Società;
- acquisizione di sufficienti ed appropriati elementi probativi a supporto della ragionevolezza delle stime contabili presenti in bilancio;
- esame di eventuali operazioni con "parti correlate", mediante analisi critica delle informazioni fornite dalla Direzione e di altra documentazione a supporto della esistenza, valutazione, corretta e contabilizzazione ed esposizione in bilancio di dette operazioni;
- esame delle note esplicative, della relazione sulla gestione e della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari;
- esame degli eventi successivi.

3.3 Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili

In conformità a quanto previsto dall'art. 14, comma 1, lett. b), del D.Lgs. 39/2010, effettueremo nel corso degli esercizi di riferimento della presente proposta le verifiche periodiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, che saranno pianificate in funzione della dimensione e della complessità della vostra Società.

Tale verifica verrà svolta nel corso dell'esercizio, secondo un calendario da concordare e comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dal principio di revisione (SA Italia) 250B.

In particolare, durante ogni verifica periodica, effettueremo i seguenti accertamenti:

- acquisizione di informazioni sulle procedure in essere presso la Società per la tenuta dei libri obbligatori, richiesti dalla normativa civilistica, fiscale, previdenziale e di eventuali altre leggi, rilevanti ai fini della regolare tenuta della contabilità, volte ad assicurare la tempestiva e regolare vidimazione e bollatura dei libri obbligatori, e ad assicurare l'osservanza degli adempimenti fiscali e previdenziali;
- verifica su base campionaria della regolare tenuta e del tempestivo aggiornamento dei libri obbligatori;
- verifica su base campionaria dell'esistenza dei suddetti libri obbligatori;
- verifica su base campionaria dell'esecuzione degli adempimenti fiscali e previdenziali, attraverso l'esame della documentazione pertinente e delle relative registrazioni;
- verifica della sistemazione da parte della direzione delle carenze nelle procedure adottate per la regolare tenuta della contabilità e delle non conformità nell'esecuzione degli adempimenti richiesti dalla normativa di riferimento, eventualmente riscontrate in occasione delle precedenti verifiche;
- verifica della sistemazione da parte della direzione di errori nelle scritture contabili laddove riscontrati in esito allo svolgimento delle verifiche precedenti;
- svolgimento di analisi comparativa sulle situazioni contabili periodiche predisposte dalla Società;
- esame di registrazioni o documenti, sia interni che esterni, in formato cartaceo, elettronico o in altro formato.

Saranno inoltre possibili indagini presso la direzione o altro personale della Società.

I tempi di svolgimento di alcune verifiche periodiche potranno coincidere parzialmente con le fasi del procedimento di revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato. Di conseguenza, alcune informazioni e alcuni dati potranno avere comune utilità per le finalità sia delle verifiche trimestrali che del procedimento revisionale dei summenzionati bilanci.

3.4 Verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui all'art. 123-bis del T.U.I.F. con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato e sulla sua conformità alle norme di legge

In attuazione delle previsioni contenute nell'art. 14, comma 2, lettera e) del Decreto e dell'art.123-bis, comma 4, del T.U.I.F., effettueremo le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B.

È necessario sottolineare, anche ai fini di una corretta comprensione della portata dell'attività di revisione legale al fine del rilascio di un giudizio di coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui all'art. 123-bis del T.U.I.F. con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge, che la relazione sulla gestione e le informazioni della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari corredano il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato, ma non ne sono parte integrante. Pertanto, la responsabilità del contenuto della relazione

sulla gestione e delle informazioni della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, nonché sulla conformità della stessa al dettato normativo, rimane in capo agli Amministratori.

Con riguardo alle verifiche svolte dalla Società di revisione al fine del rilascio del giudizio in oggetto, esse comporteranno:

- con riferimento alle informazioni finanziarie contenute nella relazione sulla gestione, la lettura della relazione sulla gestione e la verifica delle stesse con il bilancio d'esercizio e/o consolidato, i dettagli utilizzati per la predisposizione degli stessi e le scritture contabili sottostanti;
- con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, la lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione, svolto secondo i principi di revisione soprarichiamati;
- con riferimento alla conformità alle norme di legge, dalla lettura di cui ai punti precedenti, il riscontro che le informazioni richieste da tali norme siano state incluse nella relazione.

Ai fini dell'espressione del giudizio sulla conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge, saranno svolte le ulteriori procedure richieste dal principio di revisione attualmente in aggiornamento.

3.5 Sottoscrizione del modello di dichiarazione dei redditi e del modello 770 semplificato e ordinario

La responsabilità della redazione delle dichiarazioni fiscali e del modello 770 compete agli Amministratori della Società. Il nostro intervento comporterà lo svolgimento delle procedure di verifica di seguito indicate:

Modello di dichiarazione dei redditi (unico, IRAP, consolidato nazionale e mondiale):

- riscontro con le scritture contabili dei dati esposti nella dichiarazione;
- analisi del prospetto di raccordo tra valori civilistici e fiscali unicamente sotto il profilo della continuità dei valori con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente;
- ottenimento di specifica lettera di attestazione.

Modello 770:

- riscontro, per alcuni soggetti scelti con il metodo del campione, per i quali sono state applicate le ritenute, dei dati risultanti dal modello 770 con quanto risulta dalla contabilità;
- riscontro con le scritture contabili dei dati esposti nel modello 770;
- ottenimento di specifica lettera di attestazione.

In relazione alla natura dell'incarico non verrà da noi emessa alcuna relazione e l'incarico sarà concluso con la sottoscrizione delle suddette dichiarazioni fiscali.

Si precisa che nella presente proposta non sono incluse altre eventuali attività di sottoscrizione o attestazione richieste ai fini fiscali.

3.6 Revisione legale dei bilanci delle Società controllate e del bilancio consolidato

La revisione del bilancio del gruppo verrà svolta in conformità al principio di revisione internazionale (ISA Italia) 600.

Non sono incluse in questa proposta le attività di revisione legale dei bilanci delle società controllate che dovranno essere svolte per l'espressione di un giudizio sul bilancio consolidato del Gruppo. Tali attività saranno oggetto di autonomo conferimento di incarico da parte delle Assemblee delle società controllate. Ai fini della verifica della valutazione delle partecipazioni nel bilancio d'esercizio della Società e dell'espressione del giudizio sul bilancio consolidato del Gruppo, ci avvarremo, come

specificato successivamente, delle risultanze delle suddette attività di revisione dei bilanci delle società controllate. Inoltre, effettueremo la verifica del procedimento di consolidamento.

3.6.1 Piano di revisione del Gruppo Gabetti

Nella tabella riportata nell' Allegato 3 viene illustrato il piano di revisione del Gruppo Gabetti.

I risultati delle attività di revisione dei bilanci delle società controllate predette saranno considerati sia al fine di accertare la correttezza della valutazione delle partecipazioni nel bilancio d'esercizio di Gabetti Property Solutions S.p.A., sia al fine della revisione del bilancio consolidato del Gruppo nel suo complesso.

Qualora venissero utilizzati lavori di altri revisori, come indicato dall'art. 10-quinquies commi 2 e 3 del D.Lgs. 39/2010, ed in linea con il principio di revisione indicato, richiederemo che ci vengano inviati i documenti di revisione oltre a ulteriori documenti e notizie utili alla revisione del bilancio consolidato, nonché potremo procedere direttamente ad accertamenti, controlli ed esami di atti e documentazione presso le medesime società.

Qualora nel periodo oggetto della presente proposta dovessero intervenire significativi cambiamenti nella struttura del Gruppo, che sarà Vostra cura comunicare tempestivamente al responsabile dell'incarico, il piano di revisione potrà subire modifiche od integrazioni.

3.6.2 Procedure di revisione del bilancio consolidato

Con riguardo alla revisione del bilancio consolidato il nostro intervento comporterà le seguenti attività, così come indicate dal principio di revisione summenzionato:

- verifica dell'area di consolidamento e del processo di consolidamento utilizzati, incluse le istruzioni impartite alle componenti da parte del gruppo;
- identificazione delle componenti significative e di quelle non significative;
- pianificazione delle attività di revisione svolte dai nostri uffici corrispondenti all'estero e da altri revisori;
- verifica della correttezza e della completezza delle scritture di consolidamento e del sottostante processo di consolidamento;
- verifica della corretta applicazione dei principi di consolidamento;
- valutazione delle comunicazioni dei revisori delle componenti e della sufficienza e appropriatezza degli elementi probativi ricevuti;
- esame delle informazioni ricevute da altri revisori in merito agli eventi successivi avvenuti tra la data della relazione di revisione sul bilancio della componente e la data di emissione della relazione sul bilancio del gruppo;
- verifica della corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria complessiva del Gruppo e della adeguatezza dell'informativa di bilancio.

3.7 Revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata

La relazione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata farà riferimento alle procedure statuite dalla Delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea, secondo quanto previsto dall'art.154-ter comma 2 del T.U.I.F..

I controlli consisteranno essenzialmente nell'ottenimento di informazioni mediante colloqui con la Direzione e con il personale della Società ("enquiries") e nello svolgimento di procedure di analisi di bilancio, confronti con i dati di budget, analisi degli scostamenti, calcolo degli indici ("analytical review procedures"), aggiornamento delle problematiche emerse nel corso della precedente revisione del bilancio.

Le previste procedure di revisione non hanno come obiettivo l'espressione di un giudizio professionale sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica della Società riferite alle relazioni finanziarie semestrali, sulle quali non esprimeremo alcun giudizio professionale.

4. Responsabilità e attestazioni degli Amministratori e della società di revisione

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, della relazione sulla gestione, della correttezza delle informazioni in essi contenute, nonché della regolare tenuta delle scritture contabili, dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori. È, altresì, responsabilità degli Amministratori l'implementazione ed il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno finalizzato, tra l'altro, a prevenire ed individuare frodi ed errori¹.

La responsabilità del revisore è, invece, quella di esprimere un giudizio professionale sul bilancio nel suo complesso sulla base di una revisione contabile condotta in conformità ai principi di revisione di cui al precedente paragrafo "Revisione del bilancio d'esercizio e consolidato".

Per quanto riguarda le evidenze documentali predisposte da Voi o dai Vostri consulenti a supporto delle relazioni predisposte dagli organi amministrativi delegati, è necessario che le stesse, ed i loro aggiornamenti, ci siano rese disponibili in tempo utile per lo svolgimento del nostro lavoro. Resta, inoltre, inteso che non esprimeremo alcun giudizio sulle relazioni predisposte dagli Amministratori, dagli organi amministrativi delegati e dal Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari. È inoltre responsabilità degli Amministratori informare il revisore circa il verificarsi di eventi che possono influire sul bilancio durante il periodo che intercorre fra la data della relazione di revisione e la data di approvazione del bilancio stesso.

L'espletamento del nostro incarico presuppone la disponibilità della documentazione oggetto sia del nostro esame sia delle verifiche periodiche. In particolare, per consentirci di svolgere le nostre verifiche in tempi utili per l'emissione delle nostre relazioni, Vi impegnate a trasmetterci la bozza del progetto del bilancio d'esercizio e di quello consolidato nei termini previsti dalla legge.

Con riferimento all'incarico di revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata, riteniamo opportuno precisare sin d'ora che, al fine di consentirci lo svolgimento di un esame adeguato secondo i principi di revisione in vigore è indispensabile che il Dirigente preposto (o altro organo societario delegato) ci trasmetta la relazione semestrale in tempo utile prima della scadenza del termine previsto dalla normativa per la pubblicazione della nostra relazione di revisione e che l'intera relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata nella versione approvata dal Consiglio di Amministrazione e dal contenuto previsto dall'art. 154-ter, comma 2, del T.U.I.F. sia, quindi, messa a nostra disposizione in tempo utile per lo svolgimento delle procedure di revisione necessarie al completamento del nostro lavoro in modo da poter redigere la nostra relazione entro i termini previsti per la sua pubblicazione. A tal fine sarà nostra cura concordare le modalità ed i termini con le funzioni societarie delegate alla predisposizione dei

¹ Il termine "frode" include gli errori in bilancio derivanti da appropriazioni illecite di beni della Società e da una falsa informativa economico-finanziaria. La falsa informativa comporta errori intenzionali inclusa l'omissione di importi o di informativa adeguata al fine di ingannare gli utilizzatori stessi del bilancio. L'appropriazione illecita riguarda la sottrazione di beni della Società ed è spesso accompagnata da false registrazioni volte a dissimulare la mancanza dei beni o la cessione degli stessi senza un'adeguata autorizzazione.

documenti contabili e societari.

Facciamo presente che la mancata o ritardata consegna della documentazione sopra indicata, così come l'indisponibilità delle persone (dipendenti e/o collaboratori esterni) di riferimento nel periodo successivo alla consegna dei documenti sopra indicati e fino al termine per il deposito e/o la pubblicazione delle nostre relazioni, potranno rappresentare una limitazione allo svolgimento delle procedure di revisione con effetti conseguenti nella formulazione delle relazioni di revisione ovvero sui tempi di emissione delle stesse.

In conformità con quanto previsto dal principio di revisione (ISA Italia) 580, provvederete a fornirci la conferma scritta, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, della completezza, autenticità e attendibilità della documentazione messaci a disposizione nel corso del nostro lavoro, nonché della correttezza ed esattezza delle informazioni ivi contenute e di quelle comunicateci verbalmente, e della veridicità, correttezza e completezza del bilancio di esercizio e consolidato e sulla loro conformità alle scritture contabili e alla documentazione societaria (di seguito la "Lettera di Attestazione").

Il rilascio della Lettera di Attestazione costituirà presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della nostra attività di revisione e per la conseguente emissione delle nostre relazioni.

La Lettera di Attestazione dovrà essere sottoscritta dai legali rappresentanti della Società (Presidente o Amministratore Delegato, se persona diversa), anche per conto del Consiglio di Amministrazione nonché da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e preposti alla redazione dei bilanci e delle relative relazioni sulla gestione.

Considerata l'importanza che le informazioni e le attestazioni forniteci dagli Amministratori e dalla Direzione della Società hanno per il corretto svolgimento della revisione legale, resta inteso che la Vostra Società dovrà tenere indenni la nostra società ed il personale che ha partecipato all'incarico da eventuali danni che dovessero subire in conseguenza dei servizi professionali oggetto della presente proposta a seguito di false e/o omesse informazioni e attestazioni da Voi fornite.

Il mancato rilascio da parte Vostra della Lettera di Attestazione sopraindicata costituisce una limitazione al procedimento di revisione e sarà trattato in conformità ai principi di revisione di riferimento.

5. Personale impiegato, tempi, corrispettivi e altre spese accessorie della revisione

5.1 Personale impiegato

L'incarico verrà svolto da personale del nostro ufficio di Milano, coordinato e diretto da un nostro dirigente e sotto la responsabilità del Dott. Marco Lumeridi, Socio della nostra Società.

Nel corso dello svolgimento delle nostre attività di verifica, potremo, qualora ritenuto necessario, avvalerci della collaborazione di professionisti esperti in specifiche discipline (quali ad esempio: fiscalisti e specialisti IT) che opereranno con obbligo di riservatezza. La scelta degli esperti viene effettuata dalla nostra Società in considerazione della competenza tecnica necessaria per l'intervento richiesto e in maniera da garantire l'indipendenza del giudizio dello stesso esperto.

Sarà nostra cura informarvi, tempestivamente, degli obiettivi e delle modalità di svolgimento dell'eventuale attività dell'esperto in maniera da permettere all'esperto l'accesso alle registrazioni e, più in generale, alle informazioni necessarie.

Ai sensi dell'art.17, comma 4 del Decreto, l'incarico di responsabile della revisione dei bilanci di un ente di interesse pubblico non può essere esercitato dalla medesima persona per un periodo eccedente sette esercizi sociali, né questa persona può assumere nuovamente tale incarico, neppure per conto di una diversa società di revisione legale, se non siano decorsi almeno tre anni dalla cessazione del precedente.

Ai fini del rispetto della disposizione menzionata, prima che il socio responsabile dell'incarico raggiunga il limite dei sette esercizi sociali, o qualora nel corso dello svolgimento dell'incarico dovesse manifestarsi una situazione tale da richiedere la sostituzione dello stesso, verrà fatta apposita comunicazione alla Vostra Società.

5.2 Tempi e corrispettivi

La determinazione dei tempi e dei corrispettivi relativi all'incarico oggetto della presente proposta è stata effettuata in conformità ai criteri generali fissati in base all'art. 10, comma 10, del D.Lgs. 39/2010.

In particolare, per quanto riguarda le risorse professionali e le ore da impiegare nell'incarico abbiamo considerato:

- la dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della Vostra Società (nonché i profili di rischio connessi al processo di consolidamento dei dati relativi alle Società del gruppo), basandoci, anche, sugli elementi informativi acquisiti dal precedente revisore;
- la preparazione tecnica e l'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
- la necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di cui all'art. 11 del D.Lgs. 39/2010.

Ai tempi di lavoro stimati per categoria sono state applicate le rispettive tariffe orarie, che peraltro variano nell'ambito di ogni categoria in rapporto ai livelli di esperienza.

Nel dettaglio, per ognuna delle attività previste nel presente incarico e per ciascuno degli esercizi 2021-2029, abbiamo stimato i seguenti tempi di lavoro e corrispettivi:

Descrizione delle attività	Ore	Corrispettivi (Euro)
Revisione legale del bilancio d'esercizio della Gabetti Property Solutions S.p.A., verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e sulla sua conformità alle norme di legge, ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del T.U.I.F.	435	33.500
Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo, incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e verifica del procedimento di consolidamento	65	5.000
Relazione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata	120	9.500
Sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	0*	0*
Totale	620	48.000

*ore e corrispettivi compresi nelle verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili

I tempi di lavoro sono stati stimati presupponendo che potremo contare sulla collaborazione del personale della Società per la messa a disposizione di dati e documenti e delle elaborazioni che si renderanno necessarie per l'effettuazione della revisione dei bilanci, e delle verifiche periodiche.

Revisione legale del bilancio d'esercizio della Gabetti Property Solutions S.p.A., verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e sulla sua conformità alle norme di legge, ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del T.U.I.F.:

Categoria professionale	N°	N° Ore	Mix % ore	Tariffa oraria	Importo
Socio	1	22	5%	210	4.620
Dirigente	1	65	15%	130	8.450
Revisore esperto	1	109	25%	110	11.990
Assistente	1	239	55%	80	19.120
Totale		435	100%		44.180
Riduzione					10.680
Totale					33.500

Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo, incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e verifica del procedimento di consolidamento:

Categoria professionale	N°	N° Ore	Mix % ore	Tariffa oraria	Importo
Socio	1	3	5%	210	630
Dirigente	1	10	15%	130	1.300
Revisore esperto	1	16	25%	110	1.760
Assistente	1	36	55%	80	2.880
Totale		65	100%		6.570
Riduzione					1.570
Totale					5.000

Relazione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata:

Categoria professionale	N°	N° Ore	Mix % ore	Tariffa oraria	Importo
Socio	1	6	5%	210	1.260
Dirigente	1	18	15%	130	2.340
Revisore esperto	1	30	25%	110	3.300
Assistente	1	66	55%	80	5.280
Totale		120	100%		12.180
Riduzione					2.680
Totale					9.500

5.3 Altre spese e modalità di fatturazione

I corrispettivi sopra indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione legale e non comprendono le 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 ed il contributo di vigilanza Consob, nella misura dovuta. Nei corrispettivi sono comprese le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione.

Secondo la nostra prassi, la fatturazione dei corrispettivi relativi alla revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato avverrà secondo le seguenti modalità: 40% all'inizio dell'attività di revisione, 55% all'inizio della fase di revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio e 5% a completamento del lavoro.

La fatturazione dei corrispettivi relativi alle verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili avverrà trimestralmente al completamento di ciascuna verifica.

Il pagamento dovrà essere effettuato a presentazione delle rispettive fatture.

5.4 Criteri di adeguamento dei corrispettivi

Il numero di ore e quindi di corrispettivi precedentemente indicati sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di eventuali variazioni.

In particolare, se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società e/o del Gruppo, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti di principi di revisione, le stesse saranno discusse con la Direzione della Società per formulare un'integrazione scritta alla stessa. Sarà Vostra cura trasmettere tale integrazione all'organo di *governance* competente.

Le sopramenzionate circostanze saranno tempestivamente e vicendevolmente rese note tra le parti al fine di definire la variazione dei corrispettivi.

Resta inteso che eventuali altre attività che fossimo chiamati a svolgere, alla luce delle sopravvenute modifiche del quadro normativo di riferimento e delle regole contabili applicabili, od in relazione ad operazioni straordinarie cui dovesse partecipare la Vostra Società (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzioni di acconti sui dividendi, ecc.) o ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche, nonché gli ulteriori pareri, relazioni ed attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra Società in quanto incaricata della revisione contabile, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di proposte autonome ad integrazione del presente incarico.

Inoltre, i corrispettivi precedentemente esposti dovranno essere adeguati per tenere conto delle variazioni delle tariffe nel tempo; l'adeguamento annuale sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di marzo 2021) e decorrerà dalla revisione della relazione semestrale chiusa al 30 giugno 2022.

6. Comunicazioni agli organi di controllo e ai responsabili dell'attività di governance

In accordo con quanto previsto dall'art. 2409-*septies* del codice civile e dall'art. 150 del T.U.I.F., definiremo con il collegio sindacale le modalità per l'attuazione dello scambio di dati ed informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti. In tale ambito chiederemo al collegio sindacale, nella sua qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, i risultati dell'attività di vigilanza svolta ai sensi degli artt. 2403 e seguenti del codice civile e di quella svolta ai sensi dell'art. 19 del Decreto e dell'art. 149 del T.U.I.F.. Una sintesi degli argomenti discussi, concordata con il presidente del collegio sindacale, sarà inclusa nelle nostre carte di lavoro.

Inoltre, presenteremo al comitato per il controllo interno e la revisione contabile una relazione aggiuntiva ai sensi dell'art. 11 del Regolamento.

Le comunicazioni che effettueremo saranno predisposte nell'esclusivo interesse della Società e per finalità informative interne: non potranno, quindi, essere in nessun caso diffuse o menzionate, anche solo parzialmente, a terzi salvi i casi previsti dalla legge, senza il nostro consenso scritto.

Qualora nel corso del nostro lavoro venissero rilevati fatti ritenuti censurabili, essi saranno immediatamente comunicati all'organi di controllo e alla Consob, come previsto dall'art. 155, comma 2, del T.U.I.F. e trattati in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Per mantenere un adeguato livello di comunicazione, è nostro intendimento incontrare periodicamente la Direzione della Società per:

- comunicare la portata e la tempistica pianificate della revisione;
- comunicare l'approccio proposto al controllo interno;
- comunicare l'applicazione del concetto di significatività nell'ambito della revisione;
- le modalità proposte per fronteggiare i rischi significativi di errori;
- individuare le aspettative della Direzione, la pianificazione degli incontri e delle comunicazioni con il revisore;
- comunicare i risultati del nostro lavoro di revisione;
- gli aspetti significativi delle prassi contabili adottate;
- le difficoltà significative riscontrate nel corso della revisione;
- altri aspetti significativi attinenti il processo di predisposizione dell'informazione finanziaria;
- il punto di vista dei responsabili della governance in merito alle figure con cui scambiare le informazioni, la ripartizione delle responsabilità, gli obiettivi e le strategie aziendali che possono causare errori significativi.

7. Documenti finali

Al termine dello svolgimento della revisione legale sul bilancio d'esercizio e consolidato della Società emetteremo, per ciascun esercizio, una relazione ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 10 del Regolamento, ed in accordo con i principi di revisione internazionali (ISA Italia) applicabili.

Inoltre, predisporremo per il comitato per il controllo interno e la revisione contabile una relazione aggiuntiva ai sensi dell'art. 11 del Regolamento.

Alla conclusione del lavoro di revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale emetteremo una relazione secondo quanto raccomandato, con riferimento allo schema ed alla tipologia dei contenuti, dalla Delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e al principio contabile internazionale IAS 34. Come già indicato nel paragrafo 3.8 della presente proposta, la nostra relazione indicherà chiaramente che la revisione contabile limitata ha comportato un'estensione di lavoro significativamente inferiore a quella di una revisione completa svolta secondo i principi di revisione di riferimento e che, di conseguenza, non viene rilasciato un giudizio professionale di revisione sulla relazione finanziaria consolidata semestrale.

La versione definitiva ed ufficiale delle nostre relazioni sarà quella firmata in originale e non saremo responsabili per errori od inesattezze esistenti in qualsiasi riproduzione da Voi effettuata. Le nostre relazioni (e/o le relative traduzioni) non potranno da Voi essere riprodotte od utilizzate disgiuntamente dal bilancio cui si riferiscono.

La riproduzione o la pubblicazione a mezzo stampa o con altri mezzi di diffusione del progetto di bilancio d'esercizio e consolidato, unitamente alle nostre relazioni, dovrà essere da noi preventivamente autorizzata per iscritto. A tale proposito e, tenuto conto delle condizioni sopra esposte, rimarrete responsabili della riproduzione completa ed accurata in formato elettronico della/e

nostra/e relazione/i qualora ciò sia necessario per rispettare adempimenti normativi (ad esempio per la pubblicazione del bilancio ai sensi dell'art. 2435 del Codice Civile o per altre disposizioni normative e regolamentari applicabili alla Vostra Società).

8. Indipendenza

Ai fini del rispetto delle prescrizioni in tema di indipendenza di cui all'art. 17 del Decreto, del Regolamento e del Regolamento Consob n. 11971/99, Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente l'elenco dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale (membri effettivi e supplenti) e di coloro che svolgono funzioni di direzione aziendale o tali da consentire l'esercizio di un'influenza diretta sulla preparazione delle registrazioni contabili e del bilancio della Vostra Società. Vi chiediamo, altresì, di informarci tempestivamente in merito ad ogni variazione che dovesse intervenire in relazione agli organi o alle persone di cui sopra.

Vi invitiamo, inoltre, a trasmetterci tempestivamente l'attuale struttura del Vostro Gruppo, con particolare riguardo alle società o enti che Vi controllano, alle società che detengono direttamente o indirettamente più del 20% dei diritti di voto nella Vostra Società, oltre che alle Vostre società controllate e collegate, dirette e indirette. Vi chiediamo altresì di informarci tempestivamente ad ogni variazione che dovesse intervenire in relazione alla struttura del Vostro Gruppo e alle ulteriori informazioni di cui sopra. Con l'accettazione della presente ci autorizzate a trattare le informazioni ricevute per le finalità di cui all'art. 17 del Decreto e all'art. 6 del Regolamento, ivi inclusa la comunicazione di tali informazioni alle altre entità della nostra rete.

Resta convenuto che, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 17 del Decreto e dal Regolamento la Vostra Società si impegna, anche in nome e per conto delle società del vostro gruppo, ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui veniste a conoscenza potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Ovviamente da parte nostra confermiamo l'impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico ed a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

Nel corso del nostro incarico forniremo con cadenza annuale al comitato per il controllo interno e la revisione contabile la dichiarazione d'indipendenza di cui all'art. 6 del Regolamento. Riteniamo pertanto utile fornirVi nell'Allegato 1 i nominativi dei soci di Mazars Italia S.p.A., alcuni dei quali sono anche componenti del Consiglio di Amministrazione della nostra società, nonché dei Sindaci.

9. Protezione dei Dati Personali

Ai fini dello svolgimento dell'incarico di revisione dei conti della Vostra Società, Mazars Italia S.p.A. potrebbe venire a conoscenza di dati personali nella disponibilità della Vostra Società e rilevanti ai sensi dalla normativa applicabile in materia di protezione dei dati personali e, in particolare, del Regolamento Europeo 679/2016 (*General Data Protection Regulation*, di seguito "GDPR" o "Normativa Privacy").

La Vostra Società conferma che i Dati (come *infra* definiti) nella propria disponibilità sono stati raccolti nel rispetto della Normativa Privacy e che ai soggetti interessati è stata fornita l'informativa di cui all'art. 13 del GDPR, includendo la società di revisione tra i destinatari dei Dati.

Mazars Italia S.p.A. tratterà i Dati in qualità di Titolare del trattamento nel rispetto degli obblighi di segreto professionale applicabili. Ai sensi dell'art.14, comma 5, lett. a), c) e d), del GDPR, Mazars Italia S.p.A. non sarà tenuta a fornire un'informativa agli interessati i cui dati sono oggetto di trattamento in relazione all'incarico oggetto della presente proposta.

9.1 Categorie di Dati e di soggetti interessati

Mazars Italia S.p.A. potrebbe venire a conoscenza di dati personali, come definiti dalla Normativa Privacy, e, in particolare, dall'art. 4 del GDPR ("Dati personali"), nonché di dati relativi a condanne penali e reati o connesse a misure di sicurezza, come definiti dall'art. 10 del GDPR ("Dati penali") e di particolari categorie di dati personali come definiti dall'art. 9 del GDPR ("Dati particolari"), di seguito collettivamente indicati come "Dati".

I Dati possono riguardare dipendenti, clienti e fornitori persone fisiche, controparti in procedimenti giudiziari, membri degli organi di amministrazione o controllo, ecc.: *i)* della Vostra Società o delle società del Vostro Gruppo oppure *ii)* di terze imprese ove l'incarico comprenda lo svolgimento di attività di analisi di Dati di tali soggetti.

Ai sensi del GDPR, tali soggetti rivestono la qualifica di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i Dati stessi oggetto del trattamento.

9.2 Fonte di origine dei dati

I Dati vengono di regola raccolti da Mazars Italia S.p.A. presso la Vostra Società a mezzo di persone autorizzate al trattamento. Lo svolgimento delle procedure di revisione o di altri incarichi può comportare la raccolta dei Dati anche presso terzi, generalmente in rapporto d'affari con la Vostra Società, quali clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc., nonché presso altre società del Vostro Gruppo di appartenenza oppure] altri revisori. L'acquisizione dei Dati può avvenire anche presso banche dati private e/o pubblici registri.

Fermo restando il diritto del revisore di ottenere documenti e notizie necessarie allo svolgimento dell'incarico, i Dati saranno da Voi forniti nel rispetto del principio di minimizzazione e applicando le misure di sicurezza espressamente previste dal GDPR (es. pseudonimizzazione).

9.3 Finalità del trattamento dei Dati

I Dati sono trattati da Mazars Italia S.p.A.:

- a) ai fini dello svolgimento della revisione dei conti, come disciplinata dal Diritto dell'Unione Europea e dalla normativa nazionale, nonché dai Principi di revisione applicabili;
- b) per l'adempimento di obblighi di legge e/o regolamentari nazionali, comunitari o, per quanto applicabili, vigenti presso Paesi terzi (es. normativa antiriciclaggio e antiterrorismo, verifiche di indipendenza e di potenziali conflitti di interesse, procedure di controllo della qualità e di gestione del rischio);
- c) per ottemperare a richieste delle Autorità di vigilanza oppure a provvedimenti di altri enti, organismi o autorità pubbliche;
- d) in esecuzione di procedure dell'organizzazione internazionale Mazars riguardanti processi e aspetti organizzativi, gestionali e operativi inerenti il conferimento e l'esecuzione degli incarichi e i rapporti con la clientela (es: verifiche di indipendenza, procedure di controllo della qualità e di gestione del rischio);
- e) ai fini della gestione di rapporti commerciali con la Vostra Società.

9.4 Base giuridica del trattamento

I trattamenti di Dati effettuati per le finalità di cui alle lettere a), b) e c) sopra indicate sono necessari per l'esecuzione della revisione dei conti, nell'ambito dei relativi obblighi normativi previsti dal diritto nazionale e dell'Unione Europea nonché dagli obblighi contrattuali e, più in generale, per il perseguimento del legittimo interesse, anche di soggetti terzi con cui la Vostra Società intrattenga

rapporti commerciali, alla regolare esecuzione di tale attività e alla conseguente espressione del giudizio sul bilancio.

I trattamenti svolti per le finalità di cui alle lettere d) ed e) sono effettuati per il perseguimento dei legittimi interessi costituiti rispettivamente dall'opportuna condivisione e applicazione delle metodologie globali sviluppate e adottate dall'organizzazione internazionale Mazars, nonché dall'effettuazione, sviluppo e miglioramento dei servizi offerti da Mazars Italia S.p.A. alla propria clientela.

9.5 Destinatarî dei Dati

Mazars Italia S.p.A., nell'ambito della normale attività di revisione dei conti, potrebbe comunicare i Dati alle seguenti categorie di soggetti:

- a. organi sociali e altri organismi societari esistenti presso la Vostra Società, secondo il modello di *governance* adottato;
- b. enti esterni (anche privati) italiani o esteri, che svolgano attività di vigilanza sulla Vostra Società, [sul Gruppo di appartenenza della Vostra Società] e/o sulla società di revisione (quali, a titolo esemplificativo: Consob, Banca d'Italia, Ivass), nonché autorità giudiziarie nell'ambito di procedimenti civili, penali o amministrativi;
- c. altre società ed entità appartenenti all'organizzazione internazionale Mazars, con sede in Italia o in Paesi esteri, inclusi Paesi non comunitari, coinvolte nello svolgimento dell'incarico oppure per l'applicazione di procedure dell'organizzazione internazionale Mazars (es. verifiche di indipendenza, adempimenti previsti dalla normativa antiriciclaggio);
- d. soci, personale professionale (dipendente e non) e personale di supporto, soggetti appartenenti ad altre entità giuridiche aderenti all'organizzazione internazionale Mazars, sia in Italia che all'estero, eventuali collaboratori esterni coinvolti nello svolgimento dell'incarico e/o nelle procedure dell'organizzazione internazionale Mazars limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti all'organizzazione internazionale Mazars sono soggetti ad obblighi in materia di confidenzialità e riservatezza;
- e. società ed enti esterni e professionisti di fiducia di Mazars Italia S.p.A. che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione dei conti o altro incarico conferito;
- f. altri revisori, nei casi previsti e disciplinati dalla legge e dai principi di revisione applicabili, nonché su specifica richiesta della Vostra Società;
- g. altri professionisti incaricati dalla Vostra Società per l'esecuzione di altro incarico oppure da società terza per l'esecuzione di incarico in cui la Vostra Società abbia interesse (es. incarichi di *due diligence* in cui sia coinvolta la Vostra Società);
- h. assicuratori di Mazars Italia S.p.A.;
- i. società di servizi, con sede in Italia o in Paesi esteri, anche non comunitari, incaricate della conservazione dei Dati che adottino misure tecniche e organizzative adeguate ai fini della conservazione in sicurezza degli stessi.

La comunicazione dei Dati ai soggetti sopra indicati avviene al fine di ottemperare a specifici obblighi di legge, regolamentari o della normativa comunitaria, oppure per adempiere a richieste della Vostra Società o ad obblighi derivanti da un contratto del quale è parte la Vostra Società, oppure riguarda dati relativi allo svolgimento di attività economiche, trattati nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

9.6 Trasferimenti dei Dati presso Paesi terzi

Poiché Mazars Italia S.p.A. opera nell'ambito di un'organizzazione internazionale, composta da entità giuridiche indipendenti aventi sede in diversi Paesi del mondo, i Dati potranno essere trasferiti e conservati anche fuori dall'Unione Europea, inclusi Paesi che non garantiscono un livello di protezione adeguato.

In ogni caso, i trasferimenti di Dati avverranno nel rispetto delle condizioni previste dagli articoli 45 e 46 del GDPR.

9.7 Periodo di conservazione

I dati acquisiti e trattati in relazione all'attività di revisione dei conti saranno conservati per il tempo previsto dalle norme civilistiche e fiscali, nonché dai Principi di revisione applicabili riguardanti la conservazione della documentazione di revisione.

In ogni caso, i Dati saranno conservati, dopo la cessazione dell'incarico, per il tempo necessario ai fini dell'adempimento di specifici obblighi normativi (es. normativa antiriciclaggio), nonché per l'eventuale necessità di accertamento, esercizio o difesa dei diritti in titolarità di Mazars Italia S.p.A. anche derivanti dalla necessità di comprovare la regolare esecuzione della prestazione professionale.

9.8 Diritti dell'Interessato

Si ricorda che il GDPR conferisce all'Interessato, nei casi espressamente previsti, il potere di esercitare i seguenti diritti:

- 1) chiedere al titolare del trattamento l'accesso ai dati personali, come pure la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione al trattamento dei dati personali che lo riguardano;
- 2) opporsi, in tutto o in parte, al trattamento, oppure revocare il consenso al trattamento, nei casi e nei limiti previsti dalla normativa applicabile;
- 3) ottenere la portabilità dei Dati che lo riguardano;
- 4) proporre reclamo dinanzi all'Autorità garante per la protezione dei dati personali.

9.9 Dati di contatto

Titolare del trattamento è la società Mazars Italia S.p.A. con sede in Milano (20154), Via Ceresio 7, tel. +39 02 32169300.

Inoltre, Mazars Italia S.p.A. ha nominato il Responsabile della Protezione dei Dati incaricato di garantire il rispetto delle norme per la tutela della Privacy, contattabile per questioni inerenti il trattamento dei Dati, all'indirizzo dpo@mazars.it.

10. Carte di lavoro

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di Mazars Italia S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'informativa sulla riservatezza dei dati di cui al precedente paragrafo.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di *risk management* dell'organizzazione internazionale di Mazars Italia S.p.A.. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di revisione per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

11. Comunicazioni elettroniche

In considerazione del fatto che durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta saranno utilizzate comunicazioni elettroniche, si precisa che la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce la riservatezza e l'assenza di errori e che tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, tardive od incomplete, od essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.

L'invio da parte nostra in formato elettronico di qualsiasi documento destinato ad avere validità legale potrà avvenire solo a titolo di anticipazione del documento firmato in originale dal socio responsabile dell'incarico, che Vi sarà successivamente trasmesso e che rappresenterà il documento su cui fare affidamento.

12. Accesso alla rete informatica

Durante lo svolgimento del nostro lavoro si può rendere necessaria la connessione alla rete informatica della vostra Società, al fine di accedere ai sistemi informativi della nostra società di revisione e archiviare elettronicamente le carte di lavoro.

13. Normativa Antiriciclaggio

Mazars Italia S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231, così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 90 (di seguito "Decreto Antiriciclaggio") in attuazione della direttiva (UE) 2015/849 relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo e recante modifica delle direttive 2005/60/CE e 2006/70/CE e attuazione del regolamento (UE) n. 2015/847 riguardante i dati informativi che accompagnano i trasferimenti di fondi e che abroga il regolamento (CE) n. 1781/2006. In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a) quelli di adeguata verifica che consistono:
 1. nell'identificazione del cliente e del titolare effettivo nonché delle persone politicamente esposte (PEP);
 2. nella verifica dell'identità del cliente, dell'esecutore e del "titolare effettivo" della prestazione;
 3. nell'acquisizione di informazioni sullo scopo e sulla natura della prestazione professionale richiesta;
 4. nel controllo costante del rapporto con il cliente per tutta la sua durata, così come definito dall'art. 18 del Decreto Legislativo;
- b) quelli di conservazione in formato cartaceo o elettronico dei documenti, dati e informazioni acquisiti nell'assolvimento degli obblighi di adeguata verifica;
- c) la segnalazione all'Unità di Informazione Finanziaria, ai sensi dell'art. 35 del Decreto Antiriciclaggio, delle operazioni sospette;
- d) la comunicazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 51 del Decreto Antiriciclaggio, delle infrazioni in merito alle limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore.

Si evidenzia, con riferimento all'obbligo di cui al punto c) precedente, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di Mazars Italia S.p.A. e che esso è presidiato dal vincolo di



riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

A norma dell'art. 22 del D. Lgs. 90/17, al fine di assolvere all'obbligo di identificazione, il cliente dovrà fornire, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire di adempiere gli obblighi di adeguata verifica; la violazione di tale obbligo espone il cliente a responsabilità amministrative e penali.

Dal suo canto, Mazars Italia S.p.A. è chiamata ad effettuare, prima dell'instaurazione del rapporto professionale, le seguenti attività:

- a) acquisire i dati identificativi del cliente persona fisica o persona giuridica e verificare i relativi dati;
- b) verificare i poteri del firmatario della proposta di servizi professionali (esecutore), se diverso dal rappresentante legale a cui siano conferiti poteri di rappresentanza;

L'acquisizione e contestuale verifica dei predetti dati ed informazioni sono svolte mediante documenti ufficiali consegnati dal cliente oppure raccolti dalla società di revisione, di cui occorre conservare copia cartacea od elettronica. Può trattarsi, ad esempio, di una visura del Registro delle Imprese, una comunicazione/estratto dal sito istituzionale delle autorità di vigilanza o un atto pubblico, e, per quanto concerne trust o istituti analoghi, dell'atto istitutivo, purché aggiornati, e da cui risultino tutti i dati ed informazioni necessarie per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio.

- c) acquisire i dati identificativi del titolare effettivo e verificare i relativi dati;
- d) verificare, ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera dd) del Decreto Legislativo 90/2017, l'appartenenza del cliente o del titolare effettivo alla categoria delle persone politicamente esposte (PEP).

Resta inteso che, in ossequio a quanto previsto dall'art. 29 della Delibera Consob n. 20570 del 4 settembre 2018, la società di revisione, nel caso in cui non sia in grado di rispettare gli obblighi di adeguata verifica della clientela, non accetterà l'incarico ovvero, se il rapporto contrattuale è in corso di esecuzione, porrà fine al rapporto medesimo, rassegnando le dimissioni, secondo le modalità previste dall'art.13 del D.Lgs.n.39/2010, ove si tratti di revisione legale.

Vi invitiamo a prendere visione dell'allegata "Scheda di identificazione del cliente" e delle relative istruzioni, necessarie ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di adeguata verifica della clientela. Tale scheda dovrà esserci restituita debitamente compilata (per le sezioni della medesima a Voi applicabili) e firmata. Unitamente alla scheda di identificazione del cliente, dovrà essere consegnata altresì una fotocopia dei documenti d'identità dei soggetti identificati e la documentazione necessaria alla verifica dei poteri di rappresentanza in capo agli stessi.

14. Normativa in materia di Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro

In considerazione del fatto che i servizi professionali di natura intellettuale oggetto dell'incarico di cui alla presente proposta saranno resi prevalentemente presso i Vostri locali, si richiamano le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 9 aprile 2008, n. 81 (Testo unico in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro) al fine di invitarVi a fornire, in contestualità all'accettazione della presente proposta e comunque non la data concordata per l'avvio delle attività, tutte le più dettagliate informazioni in merito agli eventuali specifici rischi esistenti negli ambienti di lavoro a cui il nostro personale avrà accesso, nonché a precisare quali siano le misure di prevenzione più appropriate da adottare per escludere tali rischi.

15. Interruzione dell'incarico

Le eventuali dimissioni dall'incarico, la risoluzione consensuale del contratto e la revoca per giusta causa sono disciplinate dalle disposizioni previste dall'articolo 13 del D. Lgs. 39/2010 nonché dal relativo Regolamento di attuazione approvato con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n.261, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.43 del 20 febbraio 2013. Si rimanda alla determina della Ragioneria Generale dello Stato del 2 aprile 2013, art 2 stabilisce le modalità ed i termini di comunicazione al MEF da parte della società di revisione e da parte della società sottoposta a revisione.

16. Modello Organizzativo ex D.Lgs 231/2001

"Mazars prende atto che la Vostra società ha introdotto il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 e il Codice Etico che ne costituisce parte integrante, quest'ultimo disponibile anche sul sito internet del Gruppo Gabetti e conferma che non porrà in essere comportamenti in contrasto con i principi in esso indicati. Inoltre vi informiamo che la nostra società ha a sua volta introdotto il Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01 ed il relativo Codice Etico, che è pubblicato sul nostro sito Internet (www.mazars.it). L'attribuzione dell'incarico conferma che avete preso visione di tale Codice e che non saranno pertanto posti in essere comportamenti in contrasto con i principi in esso indicati."

17. Legge applicabile e Foro competente

La presente lettera, inclusi i rispettivi diritti e doveri delle parti e tutte le controversie che possono sorgere dalla, o in relazione alla, presente Lettera di Incarico o al suo oggetto, dovranno essere regolate e interpretate ai sensi della legge italiana, senza applicazione delle norme sui conflitti di leggi. Il Foro di Milano avrà esclusiva giurisdizione e competenza su ogni controversia relativa a questa Lettera di Incarico, al suo oggetto o alla sua interpretazione.

18. Lettera di suggerimenti

Al termine del nostro lavoro, se ritenuto opportuno, invieremo una lettera al Consiglio di Amministrazione, al Collegio Sindacale ovvero agli altri organi di controllo con cui signaleremo le eventuali carenze significative riscontrate nel sistema di controllo interno e nel sistema amministrativo-contabile della Società.

* * * * *

mazars

Desideriamo esprimere i nostri ringraziamenti per l'opportunità offertaci e ribadire il nostro vivo interesse professionale per l'assegnazione dell'incarico, che svolgeremo con la massima cura.

La presente proposta è trasmessa al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile per la formulazione della proposta motivata all'Assemblea dei Soci e al Consiglio di Amministrazione.

Vorrete quindi cortesemente provvedere a comunicarci per iscritto la Vostra determinazione in ordine al conferimento dell'incarico di revisione legale, sulla base della deliberazione al riguardo da parte dell'Assemblea dei Soci della Vostra Società in conformità a quanto previsto dall'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, restituendoci la presente proposta firmata per accettazione.

Con i migliori saluti

Mazars Italia S.p.A.



Alfonso Iorio

Socio

Per accettazione

Società (timbro)

Nome

Carica

Luogo e data

Firma (leggibile)

mazars

Allegati:

- **Allegato 1:** Elenco Soci, Amministratori e Sindaci di Mazars Italia S.p.A.
- **Allegato 2:** Scheda per la raccolta delle informazioni del cliente ai fini antiriciclaggio
- **Allegato 3:** Piano di revisione del Gruppo

ALLEGATO 1

Elenco Soci, Amministratori e Sindaci di Mazars Italia S.p.A.

AZIONISTI	CODICE FISCALE
1. BIANCANIELLO Gianluca	BNCGLC75L22A783R
2. BITOZZI Francesca	BTZFN79L43I046I
3. BUSIELLO Sebastiano	BSLSST70A03G812X
4. CARRARA Silvia	CRRSLV66S52A794V
5. CROCI Marco	CRCMRC79L22E514J
6. DE SANTIS Pier Paolo	DSNPPL80R30H501V
7. GNOCCHI Stefano	GNCSFN74E18C816I
8. IORIO Alfonso	RIOLNS72P04L781N
9. LOMBARDI Raffaello	LMBRFL62L30H501Y
10. LUMERIDI Marco	LMRMRC73H19E715K
11. MOTTA Alessandro	MTTLSN77S10L667S
12. MUSCARELLA Giacomo	MSCGCM77B09G273E
13. ROMBAUT Olivier	RMBLRR66A25Z110Q
14. ROUSMANT Sylvain	RSMSLV77D08Z110I
15. SAVOIA Luca	SVALCU73M11F205C
16. ZANCHETTIN Matteo	ZNCMTT76L22E349A
17. MAZARS SA	RCS Nanterre (FR) 784824153

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE (in carica dal 27.12.2018 fino all'approvazione del bilancio al 31.08.2021)	CARICA	CODICE FISCALE
1. ROMBAUT Olivier	Presidente	RMBLRR66A25Z110Q
2. ROUSMANT Sylvain	Vicepresidente	RSMSLV77D08Z110I
3. LUMERIDI Marco	Amministratore	LMRMRC73H19E715K
4. SAVOIA Luca (nominato dall'assemblea del 29.12.2020)	Amministratore	SVALCU73M11F205C

COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE (in carica dal 27.12.2018 fino all'approvazione del bilancio al 31.08.2021)	CARICA	CODICE FISCALE
1. ZANARDI Ugo	Presidente	ZNRGUO65P19G337C
2. BERRUTI Federico	Effettivo	BRRFRC67A31I480O
3. PERON Sonia	Effettivo	PRNSNO70T66G224K
4. PRINCIGALLI Pierluca	Supplente	PRNPLC66S30A662U
5. MINA Silvia (nominata dall'assemblea del 29.12.2020)	Supplente	MNISLV88D58I470U

SEDI	Bologna - Firenze – Milano – Padova – Roma – Verona
-------------	---

ALLEGATO 3

Piano di revisione del Gruppo Gabetti

Società	Audit Scope	Nazione
Gabetti Property Solutions S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e consolidato e revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata	Italia
Tree Real Estate S.r.l.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Professionecasa S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Patrigest S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Grimaldi Franchising S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Gabetti Solutions Franchising Agency S.r.l.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Gabetti Mutuicasa S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Gabetti Property Solutions Agency S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Abaco Team S.p.A.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Monety S.r.l.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia
Gabetti Lab S.r.l.	Revisione completa per il bilancio civilistico e attività di verifica per la revisione contabile limitata della relazione finanziaria consolidata semestrale abbreviata del Gruppo Gabetti	Italia



Gabetti Property Solutions S.p.A.

Sede legale in Milano, Via Bernardo Quaranta 40

Capitale sociale Euro 14.869.514,00 i.v.

Codice fiscale e Iscr. al Registro delle Imprese di Milano Monza Brianza e Lodi n. 81019220029

REA di Milano n. 975958 - Partita IVA n. 03650800158

***Assemblea Ordinaria degli Azionisti
del 30 aprile 2021 (in unica convocazione)***

Risposte alle domande pervenute prima dell'Assemblea ai sensi dell'art. 127 ter del D.Lgs. n. 58/1998

Il presente documento riporta le domande pervenute alla Società dall'azionista Marco Bava con indicazione, per ciascuna domanda, della relativa risposta della Società ai sensi dell'art. 127 ter del D.Lgs. n. 58/1998.

Le risposte della Società sono riportate in blu e in grassetto sotto ciascuna domanda (o gruppo di domande).

DOMANDE DEL SOCIO MARCO BAVA

1) *VISTO CHE AVETE RITENUTO DI avvalervi dell'art.106 del DL.18/20 17 marzo 2020, n. 18, recante "Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19", concernenti - in particolare – le modalità di intervento in Assemblea ed il conferimento di deleghe e/o subdeleghe al rappresentante designato ai sensi dell'art. 135-undecies del Testo Unico della Finanza , che ritengo anticostituzionale in quanto viola gli art.3 e 47 della Costituzione perche' discrimina gli azionisti delle societa' quotate in borsa in quanto non gli consente di intervenire in assemblea. Le premesse poste dall'art.106 del decreto "Cura Italia" sono anticostituzionali per la violazione dell'art.3 e 47 della Costituzione , uguaglianza fra i cittadini , e quindi per la partecipazione alle assemblee di tutti gli azionisti, al fine sia di votare ma soprattutto di intervenire, come e' garantito sia dall'art.47 della Costituzione sia dall'art.2372 cc. Le sedute parlamentari, i congressi e le lezioni universitarie si terranno con mezzi elettronici , perché le assemblee delle società quotate no ? il ruolo di controllo degli azionisti di minoranza ha e' stato confermato in molti crack finanziari, porche si vuole tappare la voce degli azionisti scomodi ? Per queste ragioni intendo citarvi in giudizio al fine di richiedere un risarcimento del danno immateriale , da devolvere in beneficenza per non aver potuto esercitare il mio diritto di partecipare all'assemblea anche perche' :*

- a) L'art.135-undecies del decreto legislativo 24.02.1998 n.58 non permette la non partecipazione degli azionisti alle assemblee ;*
- b) Il punto 1 del 106 ammette ammette che in deroga a quanto previsto dagli art.2364 2 c, e 2478-bis l'assemblea ordinaria puo' essere convocata entro 180 gg dalla chiusura dell'esercizio;*
- c) Quindi non e' possibile , secondo il nostro ordinamento vietare per qualche ragione ragione la partecipazione dei soci, per cui basta farlo via internet.*
- d) Per cui essendo anticostituzionale l'art.106 del decreto utilizzato per negarmi l'intervento in assemblea attraverso la causa chidero' al giudice il ricorso incidentale alla Corte Costituzionale.*

Poiche' non avete fatto l'assemblea ONLINE su piattaforma internet come prevede lo stesso decreto per tutte le società di capitali, società cooperative e mutue assicuratrici, di prevedere con avviso di convocazione delle assemblee ;espressione del voto in via elettronica o per corrispondenza ed intervento all'assemblea mediante mezzi di telecomunicazione, anche laddove l'utilizzo di tale strumento non sia previsto negli statuti. È possibile prevedere che l'assemblea si svolga, anche esclusivamente, mediante mezzi di telecomunicazione che garantiscano l'identificazione dei partecipanti, la loro partecipazione e l'esercizio del diritto di voto.

Se non la fate voi l'assemblea online chi la dovrebbe fare ?

Ho sostenuto l'esame da dottore commercialista online e voi non potete fare un'assemblea ?

chiedo che venga messa al voto l'azione di responsabilita' nei confronti del cda.

La Società si è avvalsa delle modalità di svolgimento e partecipazione all'Assemblea previste dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 27 del 24 aprile 2020, al fine di tutelare la sicurezza e la salute di tutti i partecipanti e garantire il rispetto della normativa emergenziale, sanitaria e di ordine pubblico emanata dalle competenti autorità. Le modalità di partecipazione all'assemblea sono descritte nell'avviso di convocazione. In conformità a quanto previsto dal citato D.L. 18/2020, l'intervento in assemblea sarà possibile esclusivamente tramite il rappresentante designato ex art. 135-undecies D. Lgs. 58/1998. Al predetto rappresentante designato possono essere conferite anche deleghe o subdeleghe ai sensi dell'art. 135- novies del D. Lgs. 58/1998, in deroga all'art. 135-undecies, comma 4, del D. Lgs. 58/1998.

La proposta di votare l'azione di responsabilità non è all'ordine del giorno dell'Assemblea e non attiene al bilancio.

2) I certificatori di bilancio fanno anche una consulenza fiscale ?

No. I certificatori di bilancio non fanno consulenza fiscale alla Società.

3) Non sono riuscito a trovare i documenti per assemblea non potete rendere la ricerca piu' facile ?

I documenti relativi all'Assemblea sono disponibili in una apposita sezione del sito internet della Società all'indirizzo: www.gabettigroup.com. Il percorso è il seguente: Sezione Investitori/Eventi Societari/Assemblee/Documentazione.

4) *Cosa ne pensate di una fusione con Ipi ?*

La domanda non è attinente all'ordine del giorno dell'Assemblea.

5) *come cambiano le vs strategie dopo il Covid ?*

Nel bilancio consolidato al 31 dicembre 2020, a pagina 64, è inserito un apposito paragrafo relativo all'emergenza sanitaria.

6) *Avete avuto attacchi ai dati con richiesta di riscatti dagli hacker ?*

La Società non ha subito attacchi ai dati con richiesta di riscatti.

7) *Quanto avete investito in cybersecurity ?*

Abbiamo investito circa 13 mila euro per le Licenza Kaspersky client e server e il costo hosting per la parte di security.

8) *AVETE ADOTTATO la ISO 37001 ed i Sistemi di Gestione Anti-Corruzione ?*

No.

9) *IL PRESIDENTE CREDE NEL PARADISO ?*

La domanda non è attinente all'ordine del giorno dell'Assemblea.

10) *SONO STATE CONTESTATE MULTE INTERNAZIONALI ?*

No. Alla Società non sono state contestate multe internazionali.

11) *SONO STATE FATTE OPERAZIONI DI PING-PONG SULLE AZIONI PROPRIE CHUSE ENTRO IL 31.12 ? CON QUALI RISULTATI ECONOMICI DOVE SONO ISCRITTI A BILANCIO ?*

La Società nel 2020 non deteneva azioni proprie e allo stato non detiene azioni proprie.

12) *A chi bisogna rivolgersi per proporre l'acquisto di cioccolatini promozionali, brevetti , marchi e startup ?*

La domanda non è attinente all'ordine del giorno dell'Assemblea.

13) *Avete intenzione di realizzare iniziative in favore degli azionisti come i centri medici realizzati dalla BANCA D'ALBA ?*

Non sono previste iniziative del genere.

- 14) TIR: TASSO INTERNO DI REDDITIVITA' MEDIO e WACC = TASSO INTERESSI PASSIVI MEDIO PONDERATO ?

Il tasso interno di redditività medio (calcolato sull'equity, ROE), calcolato come rapporto tra risultato netto al 31 dicembre 2020 ed il Patrimonio Netto di Gruppo alla stessa data è negativo. Il tasso passivo applicato al Gruppo è pari all'Euribor 3 mesi + 100 bps di spread.

- 15) *AVETE INTENZIONE DI CERTIFICARVI BENEFIT CORPORATION ed ISO 37001?*

Allo stato non è previsto.

- 16) Avete intenzione di fare le assemblee anche via internet ?

Il Consiglio di Amministrazione in data 19 marzo 2021 ha deliberato di avvalersi della facoltà – prevista dal decreto legge 17 marzo 2020 n.18 – di prevedere nell'avviso di convocazione, ai fini di tutela della salute pubblica per ridurre i rischi connessi all'emergenza sanitaria, che l'intervento dei soci in assemblea avvenga esclusivamente tramite il Rappresentante Designato ai sensi dell'art.135 – undecies del d.lgs. 58/98 (TUF) senza partecipazione fisica da parte dei soci. La delega al suddetto Rappresentante Designato dalla Società deve essere conferita con le modalità e mediante lo specifico modulo di delega che sono già disponibili tramite il sito internet della Società.

- 17) A quanto sono ammontati i fondi europei per la formazione e per cosa li avete usati ?

La Società non ha usufruito di fondi europei per la formazione.

- 18) *Avete in progetto nuove acquisizioni e/o cessioni ?*

Le iniziative della Società sono oggetto di specifici comunicati al mercato in conformità a quanto previsto dalle disposizioni applicabili.

- 19) *Il gruppo ha cc in paesi ad alto rischio extra euro ?*

La società non ha conti correnti in paesi esteri.

20) *Avete intenzione di trasferire la sede legale in Olanda e quella fiscale in GB ?se lo avete fatto come pensate di comportarvi con l'uscita della GB dall'EU ?*

Allo stato non è previsto il trasferimento della sede legale e di quella fiscale della Società.

21) *Avete intenzione di proporre le modifiche statutarie che raddoppiano il voto ?*

Allo stato non sono previste modifiche statutarie inerenti l'esercizio di voto.

22) *Avete call center all'estero ? se si dove, con quanti lavoratori, di chi e' la proprietà?*

La Società non ha call center all'estero.

23) *Siete iscritti a Confindustria ? se si quanto costa ? avete intenzione di uscirne ?*

La Società è iscritta ad Assolombarda, la cui quota associativa ammonta a circa 5 mila euro. La Società non ritiene di uscirne.

24) *Come e' variato l'indebitamento e per cosa ?*

Nella nota n.15 del bilancio consolidato, a pagina 120 e nella nota n.21, a pagina 126, viene indicata la variazione dell'indebitamento.

25) *A quanto ammontano gli incentivi incassati come gruppo suddivisi per tipologia ed entità ?*

A pagina 100 del bilancio consolidato è inserito un paragrafo con le agevolazioni di cui il Gruppo ha beneficiato nel 2020.

26) *Da chi e' composto l'odv con nome cognome e quanto ci costa ?*

Le informazioni relative alla composizione dell'Organismo di Vigilanza della Società sono riportate nella Relazione sul Governo Societario e gli assetti Proprietari relativa all'esercizio 2020 disponibile sul sito internet della Società. Il costo annuo dell'Organismo di vigilanza della Società è di Euro 18.000 circa, oltre oneri di legge.

27) *Quanto costa la sponsorizzazione il Meeting di Rimini di CI ed EXPO 2015 o altre? Per cosa e per quanto ?*

Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha finanziato il Meeting di Rimini di CL. La Società ha sponsorizzato il 3' Forum dei Commercialisti ed Esperti Contabili 2020 per euro 15 mila e la società FM Motorsport and Management (FIA F3) per euro 10 mila.

28) *POTETE FORNIRMI L'ELENCO DEI VERSAMENTI e dei crediti AI PARTITI, ALLE FONDAZIONI POLITICHE, AI POLITICI ITALIANI ED ESTERI?*

Nel 2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha effettuato versamenti ai partiti, alle fondazioni politiche e ai politici italiani ed esteri e non vanta crediti nei confronti dei partiti, delle fondazioni politiche e dei politici italiani ed esteri.

29) *AVETE FATTO SMALTIMENTO IRREGOLARE DI RIFIUTI TOSSICI ?*

Si tratta di pratiche illecite alle quali la Società non fa ricorso.

30) *QUAL'E' STATO l' investimento nei titoli di stato, GDO, TITOLI STRUTTURATI ?*

Nel 2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha effettuato investimenti in titoli di stato, GDO, titoli strutturati.

31) *Quanto e' costato lo scorso esercizio il servizio titoli ? e chi lo fa ?*

Il Servizio Titoli della Società nel 2020 è stato svolto da Infomath Torresi S.r.l. ed il costo annuo è pari ad Euro 7.586, oltre iva.

32) *Sono previste riduzioni di personale, ristrutturazioni ? delocalizzazioni ?*

Allo stato la società non ha in previsione allo stato riduzioni di personale, ristrutturazioni e delocalizzazioni.

33) *C'e' un impegno di riacquisto di prodotti da clienti dopo un certo tempo ? come viene contabilizzato ?*

Non è previsto alcun impegno di riacquisto di prodotti da clienti di Gabetti Property Solutions S.p.A. dopo un certo tempo.

34) *Gli amministratori attuali e del passato sono indagati per reati ambientali, RICICLAGGIO, AUTORICLAGGIO O ALTRI che riguardano la società ? CON QUALI POSSIBILI DANNI ALLA SOCIETA' ?*

Nessun amministratore è indagato per i reati di cui alla domanda che riguardano la Società.

35) *Ragioni e modalità di calcolo dell'indennità di fine mandato degli amministratori.*

Si rimanda a tale riguardo alle informazioni contenute nella Relazione sulla Politica della Remunerazione 2021 e sui compensi corrisposti 2020, disponibile sul sito internet della Società.

36) *Chi fa la valutazione degli immobili? Quanti anni dura l'incarico ?*

La Società allo stato non detiene immobili.

37) *Esiste una assicurazione D&O (garanzie offerte importi e sinistri coperti, soggetti attualmente coperti, quando è stata deliberata e da che organo, componente di fringe-benefit associato, con quale broker è stata stipulata e quali compagnie la sottoscrivono, scadenza ed effetto scissione su polizza) e quanto ci costa ?*

Il Gruppo Gabetti ha sottoscritto una polizza D&O con l'obiettivo di tutelare le persone fisiche che sono state, sono o saranno nominate: Amministratore Unico, Consigliere di Amministrazione, Membro del Consiglio Direttivo o dell'organismo sociale equivalente, Membro del Consiglio di Sorveglianza, Membro del Consiglio di Gestione, Membro del Comitato per il Controllo sulla Gestione, Revisore Contabile, Membro effettivo o supplente del Collegio Sindacale, Direttore Generale, Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, Director & Officer nei paesi a giurisdizione anglosassone e Dirigenti o Dipendenti con deleghe speciali da parte del Consiglio di Amministrazione della Società o riconosciuti responsabili quali amministratori di fatto.

La copertura assicurativa riguarda ogni azione o omissione dannosa, anche se originata da colpa grave, commessa, tentata o presumibilmente commessa o tentata anteriormente o durante il Periodo Assicurativo, da qualsiasi Assicurato nell'ambito della propria funzione in seno alla Società ed alle Società Partecipate.

La polizza ha durata annuale con scadenza il 30 aprile 2021 ed è stata stipulata con la compagnia Axa_XL ed intermediata da Strategica Insurance Management Srl.

Il limite di risarcimento è previsto in complessivi Euro 10.000.000,00 per periodo assicurativo.

Non sono associati componenti di fringe benefits.

38) *Sono state stipulate polizze a garanzia dei prospetti informativi (relativamente ai prestiti obbligazionari)?*

Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha stipulato polizze a garanzia dei prospetti informativi (relativamente ai prestiti obbligazionari).

39) *Quali sono gli importi per assicurazioni non finanziarie e previdenziali (differenziati per macroarea, differenziati per stabilimento industriale, quale struttura interna delibera e gestisce le polizze, broker utilizzato e compagnie)?*

La gestione delle coperture assicurative del Gruppo è affidata alla “Direzione Amministrativa” interna.

Tutte le polizze sono sottoscritte da primarie compagnie di assicurazione e sono intermedie dal broker Strategica Insurance Management. Le polizze coprono principalmente la responsabilità civile terzi e professionale, furto e incendio della sede e unità locali, gli asset aziendali in genere e gli infortuni professionali.

40) *VORREI SAPERE Quale è l'utilizzo della liquidità (composizione ed evoluzione mensile, tassi attivi, tipologia strumenti, rischi di controparte, reddito finanziario ottenuto, politica di gestione, ragioni dell'incomprimibilità, quota destinata al TFR e quali vincoli, giuridico operativi, esistono sulla liquidità)*

La liquidità disponibile al 31 dicembre 2020 è pari ad Euro 9,7 milioni, così come si evince dalla posizione finanziaria netta esposta nella relazione finanziaria annuale di gruppo.

Tali disponibilità sono necessarie per far fronte al ciclo operativo di esborsi ed incassi e pertanto vanno mantenute liquide e non impegnate in depositi con scadenze temporali.

Si precisa che il Gruppo non accantona liquidità allo scopo di pagare il TFR, ma tali esborsi rientrano nelle previsioni di uscita comprese nell'ordinaria pianificazione finanziaria e pertanto non sussistono problemi connessi alla sua corresponsione.

41) *VORREI SAPERE QUALI SONO GLI INVESTIMENTI PREVISTI PER LE ENERGIE RINNOVABILI, COME VERRANNO FINANZIATI ED IN QUANTO TEMPO SARANNO RECUPERATI TALI INVESTIMENTI.*

Allo stato non è previsto alcun investimento da parte della Società per le energie rinnovabili.

42) *Vi e' stata retrocessione in Italia/estero di investimenti pubblicitari/sponsorizzazioni ?*

Il Gruppo investe in maniera diretta in Italia in tutte le forme di pubblicità (televisiva, carta stampata economico e commerciale, cartellonistica, mailing e sponsorizzazioni, web), attività ritenute indispensabili a sostenere i vari business ed il valore dei propri marchi.

Il Gruppo non riconosce retrocessioni a terzi per tali attività.

43) *Come viene rispettata la normativa sul lavoro dei minori ?*

Gabetti Property Solutions S.p.A. si è dotata di un Codice Etico che prevede, tra l'altro: "Al fine di garantire il pieno rispetto della persona, il Gruppo Gabetti, in ciascuno dei Paesi in cui opera, contrasta il lavoro minorile, astenendosi da qualsiasi forma di sfruttamento dello stesso".

Gabetti Property Solutions S.p.A. e le società del Gruppo Gabetti non impiegano lavoratori minorenni.

44) *E' fatta o e' prevista la certificazione etica SA8000 ENAS ?*

La Società non ha la certificazione indicata e allo stato non è prevista.

45) *Finanziamo l'industria degli armamenti ?*

Gabetti Property Solutions S.p.A. non finanzia l'industria degli armamenti.

46) *vorrei conoscere POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI GRUPPO ALLA DATA DELL'ASSEMBLEA CON TASSI MEDI ATTIVI E PASSIVI STORICI.*

L'indebitamento finanziario netto del Gruppo Gabetti al 31 dicembre 2020 ammonta ad euro 7,2 milioni, composto per euro 12,7 milioni da debiti bancari a breve termine e per euro 0,4 milioni da debiti bancari a medio/lungo termine, al netto di euro 9,7 milioni di liquidità e crediti finanziari correnti, oltre ad euro 3,8 milioni di debiti finanziari afferenti ai contratti di leasing operativo in essere.

47) *A quanto sono ammontate le multe Consob, Borsa ecc di quale ammontare e per cosa ?*

Nel corso del 2020 non sono state comminate a Gabetti Property Solutions S.p.A. multe da Consob e da Borsa Italiana.

48) *Vi sono state imposte non pagate ? se si a quanto ammontano? Gli interessi ? le sanzioni ?*

Al 31 dicembre 2020 non vi sono imposte non pagate.

49) vorrei conoscere : *VARIAZIONE PARTECIPAZIONI RISPETTO ALLA RELAZIONE IN DISCUSSIONE.*

A pagina 83 del bilancio consolidato al 31 dicembre 2020 sono riportate le variazioni delle partecipazioni.

50) vorrei conoscere ad oggi *MINUSVALENZE E PLUSVALENZE TITOLI QUOTATI IN BORSA ALL'ULTIMA LIQUIDAZIONE BORSISTICA DISPONIBILE*

La Società allo stato non detiene titoli di società quotate.

51) vorrei conoscere da inizio anno ad oggi *L'ANDAMENTO DEL FATTURATO* per settore.

I ricavi operativi del Gruppo ammontano ad euro 64,9 milioni, in crescita del 21% rispetto ad euro 53,7 milioni dello stesso periodo dell'esercizio precedente anche se con un diverso mix.

In miglioramento, il settore Technical Services con crescite importanti in Abaco e soprattutto in Gabetti Lab ed anche il settore Financial Services per l'acquisizione di Mutuisi e per la crescita dei ricavi di Monety S.r.l.; in diminuzione invece il settore dell'Agency (soprattutto in difficoltà la rete diretta) che ha sofferto maggiormente le conseguenze derivanti dalla diffusione del Covid e la chiusura delle attività su strada ed il rallentamento del numero delle transazioni del mercato immobiliare; in leggera crescita i ricavi della rete franchising, anch'essa in ritardo nello sviluppo per effetto delle restrizioni imposte dalla pandemia ma più che compensato dalla crescita delle royalties derivanti dall'andamento a regime dei numerosi contratti di affiliazione sviluppati nel 2019. L'attività di sviluppo è comunque proseguita positivamente in modo particolare per il brand Professionecasa che ha reagito molto bene rispetto alle difficoltà contingenti.

52) vorrei conoscere ad oggi *TRADING SU AZIONI PROPRIE E DEL GRUPPO EFFETTUATO ANCHE PER INTERPOSTA SOCIETA' O PERSONA SENSI ART.18 DRP.30/86 IN PARTICOLARE SE E' STATO FATTO ANCHE SU AZIONI D'ALTRE SOCIETA', CON INTESTAZIONE A BANCA ESTERA NON TENUTA A RIVELARE ALLA CONSOB IL NOME DEL PROPRIETARIO, CON RIPORTI SUI TITOLI IN PORTAFOGLIO PER UN VALORE SIMBOLICO, CON AZIONI IN PORTAGE.*

La Società allo stato non detiene azioni proprie.

- 53) vorrei conoscere *PREZZO DI ACQUISTO AZIONI PROPRIE E DATA DI OGNI LOTTO, E SCOSTAMENTO % DAL PREZZO DI BORSA*

La Società allo stato non detiene azioni proprie.

- 54) vorrei conoscere *NOMINATIVO DEI PRIMI 20 AZIONISTI PRESENTI IN SALA CON LE RELATIVE % DI POSSESSO, DEI RAPPRESENTANTI CON LA SPECIFICA DEL TIPO DI PROCURA O DELEGA.*

L'elenco nominativo dei soggetti partecipanti sarà allegato al verbale dell'Assemblea.

- 55) vorrei conoscere *in particolare quali sono i fondi pensione azionisti e per quale quota ?*

Allo stato non ci sono fondi pensione azionisti della Società.

- 56) vorrei conoscere *IL NOMINATIVO DEI GIORNALISTI PRESENTI IN SALA O CHE SEGUONO L'ASSEMBLEA ATTRAVERSO IL CIRCUITO CHIUSO DELLE TESTATE CHE RAPPRESENTANO E SE FRA ESSI VE NE SONO CHE HANNO RAPPORTI DI CONSULENZA DIRETTA ED INDIRETTA CON SOCIETA' DEL GRUPPO ANCHE CONTROLLATE e se comunque hanno ricevuto denaro o benefit direttamente o indirettamente da società controllate , collegate, controllanti. Qualora si risponda con "non e' pertinente" , denuncio il fatto al collegio sindacale ai sensi dell'art.2408 cc.*

Non sono stati invitati a partecipare agenzie di stampa né giornalisti.

- 57) vorrei conoscere *Come sono suddivise le spese pubblicitarie per gruppo editoriale, per valutare l'indice d'indipendenza ? VI SONO STATI VERSAMENTI A GIORNALI O TESTATE GIORNALISTICHE ED INTERNET PER STUDI E CONSULENZE?*

La Società ha effettuato nel corso del 2020 la pubblicità obbligatoria prevista dalla normativa vigente. I giornali vengono scelti sulla base del costo degli avvisi obbligatori. Nel corso del 2020 tali pubblicazioni sono state effettuate sul quotidiano "Il Giornale".

Non sono stati effettuati versamenti a giornali o testate giornalistiche ed internet per studi o consulenze.

58) vorrei conoscere *IL NUMERO DEI SOCI ISCRITTI A LIBRO SOCI , E LORO SUDDIVISIONE IN BASE A FASCE SIGNIFICATIVE DI POSSESSO AZIONARIO, E FRA RESIDENTI IN ITALIA ED ALL'ESTERO*

In base alle ultime registrazioni, risulta che il numero di soci iscritti al Libro Soci di Gabetti Property Solutions S.p.A. è pari a n. 4.946, ripartiti tra le seguenti classi di possesso azionario:

CLASSI DI POSSESSO AZIONARIO	N. AZIONISTI	QUANTITA' AZIONI ORDINARIE
Da 1 a 100	1.330	56.196
Da 101 a 500	1.346	365.287
Da 501 a 1000	698	533.841
Da 1001 a 5000	1.164	2.743.842
Da 5001 a 10000	243	1.803.778
Da 10001 a 50000	133	2.420.936
Da 50001 a 100000	12	780.416
Da 100001 a 500000	8	1.378.227
Da 500001 a 1000000	4	2.492.439
Oltre 1000000	8	44.437.130

Di questi, risultano azionisti residenti in Italia n. 4.915 e residenti all'estero n. 31.

59) vorrei conoscere *SONO ESISTITI NELL'AMBITO DEL GRUPPO E DELLA CONTROLLANTE E O COLLEGATE DIRETTE O INDIRETTE RAPPORTI DI CONSULENZA CON IL COLLEGIO SINDACALE E SOCIETA' DI REVISIONE O SUA CONTROLLANTE. A QUANTO SONO AMMONTATI I RIMBORSI SPESE PER ENTRAMBI?*

Nell'ambito del Gruppo non sono presenti rapporti di consulenza con i membri del Collegio Sindacale di Gabetti Property Solutions S.p.A..

Non sono stati effettuati rimborsi spese relativi all'attività svolta dal Collegio Sindacale di Gabetti Property Solutions S.p.A., nell'ambito della normale attività per l'esercizio 2020, in quanto il compenso stabilito dall'assemblea è onnicomprensivo.

Per quanto riguarda la Società di Revisione BDO S.p.A., in aggiunta alla revisione contabile sono state effettuate altre attività legate a consulenza in tema di antiriciclaggio.

I rimborsi spese relativi a tutte le attività svolte stimati nel bilancio 2020 ammontano a circa 9 mila Euro.

60) vorrei conoscere se VI SONO STATI RAPPORTI DI FINANZIAMENTO DIRETTO O INDIRETTO DI SINDACATI, PARTITI O MOVIMENTI **FONDAZIONI POLITICHE** (come ad esempio Italiani nel mondo) , **FONDAZIONI ED ASSOCIAZIONI DI CONSUMATORI E/O AZIONISTI NAZIONALI O INTERNAZIONALI NELL'AMBITO DEL GRUPPO ANCHE ATTRAVERSO IL FINANZIAMENTO DI INIZIATIVE SPECIFICHE RICHIESTE DIRETTAMENTE ?**

Gabetti Property Solutions S.p.A. e il Gruppo Gabetti non hanno avuto rapporti di finanziamento diretto o indiretto di sindacati, partiti o movimenti/fondazioni politiche, fondazioni ed associazioni di consumatori e/o azionisti nazionali o internazionali.

61) vorrei conoscere se VI SONO TANGENTI PAGATE DA FORNITORI ? E COME FUNZIONA LA RETROCESSIONE DI FINE ANNO ALL'UFFICIO ACQUISTI E DI QUANTO E' ?

Si tratta di pratiche illecite delle quali la Società non fa uso.

62) vorrei conoscere se Si sono pagate tangenti per entrare nei paesi emergenti in particolare **CINA, Russia e India** ?

Si tratta di pratiche illecite delle quali la Società non fa uso.

63) vorrei conoscere se SI E' INCASSATO IN NERO ?

Si tratta di pratiche illecite delle quali la Società non fa uso.

64) vorrei conoscere se Si e' fatto insider trading ?

Si tratta di pratiche illecite delle quali la Società non fa uso.

65) vorrei conoscere se Vi sono dei dirigenti e/o amministratori che hanno interessenze in società' fornitrici ? **AMMINISTRATORI O DIRIGENTI POSSIEDONO DIRETTAMENTE O INDIRETTAMENTE QUOTE DI SOCIETA' FORNITRICI ?**

Si rimanda a quanto riportato nel bilancio al 31 dicembre 2020 nel paragrafo relativo ai rapporti con parti correlate.

66) quanto hanno guadagnato gli amministratori personalmente nelle operazioni straordinarie ?

I compensi degli amministratori sono indicati nella Relazione sulla Politica della Remunerazione 2021 e sui compensi corrisposti 2020, disponibile sul sito internet della Società.

67) vorrei conoscere se *TOTALE EROGAZIONI LIBERALI DEL GRUPPO E PER COSA ED A CHI ?*

Il totale delle erogazioni liberali del Gruppo Gabetti per l'esercizio 2019 ammonta a circa 10 mila Euro. I beneficiari sono prevalentemente Università e Onlus.

68) vorrei conoscere se *CI SONO GIUDICI FRA CONSULENTI DIRETTI ED INDIRETTI DEL GRUPPO quali sono stati i magistrati che hanno composto collegi arbitrari e qual'e' stato il loro compenso e come si chiamano ?*

Non sono stati composti collegi arbitrari che riguardano Gabetti Property Solutions S.p.A. né vi sono giudici fra i consulenti diretti ed indiretti di Gabetti Property Solutions S.p.A..

69) vorrei conoscere se *Vi sono cause in corso con varie antitrust ?*

Con riferimento a Gabetti Property Solutions S.p.A. non esistono cause in corso con l'autorità antitrust.

70) vorrei conoscere se *VI SONO CAUSE PENALI IN CORSO con indagini sui membri attuali e del passato del cda e o collegio sindacale per fatti che riguardano la società.*

Non ci sono cause penali in corso con indagini sui membri del Consiglio di Amministrazione o Collegio Sindacale in relazione a Gabetti Property Solutions S.p.A..

71) vorrei conoscere se *a quanto ammontano i BOND emessi e con quale banca (CREDIT SUISSE FIRST BOSTON, GOLDMAN SACHS, MORGAN STANLEY E CITIGROUP, JP MORGAN, MERRILL LYNCH, BANK OF AMERICA, LEHMAN BROTHERS, DEUTSCHE BANK, BARCLAYS BANK, CANADIA IMPERIAL BANK OF COMMERCE –CIBC-)*

Allo stato la Società non ha in corso prestiti obbligazionari.

72) vorrei conoscere *DETTAGLIO COSTO DEL VENDUTO per ciascun settore .*

Con riferimento al 31 dicembre 2020 l’informativa per settore di attività è evidenziata nella relazione finanziaria annuale (paragrafo “Risultati consolidati e andamento delle aree di business” del bilancio consolidato - pag. 41 e seguenti).

73) vorrei conoscere

A QUANTO SONO AMMONTATE LE SPESE PER:

- *ACQUISIZIONI E CESSIONI DI PARTECIPAZIONI .*

• La movimentazione delle partecipazioni è evidenziata nella relazione finanziaria annuale a pagina 83 e seguenti (paragrafo “Area di consolidamento”).

- *RISANAMENTO AMBIENTALE*
- *Quali e per cosa sono stati fatti investimenti per la tutela ambientale ?*

Nell’esercizio 2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha effettuato investimenti destinati al risanamento ambientale o alla tutela ambientale.

74) vorrei conoscere

a. I BENEFICI NON MONETARI ED I BONUS ED INCENTIVI COME VENGONO CALCOLATI ?

I benefici non monetari vengono calcolati secondo quanto previsto dalla normativa per l’assoggettamento fiscale e contributivo al riguardo (tabelle Aci per auto aziendali, rendita catastale per eventuali alloggi, ecc..).

I bonus rappresentano la retribuzione variabile teorica in caso di raggiungimento degli obiettivi aziendali ed individuali e vengono erogati in base al raggiungimento effettivo degli stessi solo nel caso in cui il Gruppo raggiunga risultati positivi.

La misura della retribuzione variabile, in assoluto e in percentuale sulla retribuzione fissa, viene determinata in linea con le pratiche di mercato al riguardo.

b. QUANTO SONO VARIATI MEDIAMENTE NELL’ULTIMO ANNO GLI STIPENDI DEI MANAGERS e degli a.d illuminati , rispetto a quello DEGLI IMPIEGATI E DEGLI OPERAI ?

Tali compensi sono rimasti sostanzialmente invariati, ferma restando l’applicazione degli aumenti derivanti dai contratti nazionali.

Nel 2020 i Managers del Gruppo hanno applicato una riduzione volontaria del 20% dei propri compensi per due mensilità, al fine di contribuire alla situazione di emergenza causata da Covid.

c. vorrei conoscere *RAPPORTO FRA COSTO MEDIO DEI DIRIGENTI/E NON.*

Il costo unitario medio del personale dirigente di Gabetti Property Solutions S.p.A. è circa 4,8 volte quello del personale non dirigente.

d. vorrei conoscere *NUMERO DEI DIPENDENTI SUDDIVISI PER CATEGORIA, CI SONO STATE CAUSE PER MOBBING, PER ISTIGAZIONE AL SUICIDIO, INCIDENTI SUL LAVORO e con quali esiti ? PERSONALMENTE NON POSSO ACCETTARE IL DOGMA DELLA RIDUZIONE ASSOLUTA DEL PERSONALE*

Il numero dei dipendenti suddivisi per categoria è espresso alla nota 21 del bilancio separato (pag. 224) al 31/12/2020.

Al 31.12.2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha cause per mobbing, per istigazioni al suicidio e incidenti sul lavoro.

e. *Quanti sono stati i dipendenti inviati in mobilità pre pensionamento e con quale età media*

Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha, al 31 dicembre 2020, dipendenti in mobilità pre pensionamento.

75) vorrei conoscere *se si sono comperate opere d'arte ? da chi e per quale ammontare ?*

Nel 2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha acquistato opere d'arte.

76) vorrei conoscere *in quali settori si sono ridotti maggiormente i costi, esclusi i vs stipendi che sono in costante rapido aumento.*

L'andamento di tutti i costi (servizi, altri operativi e personale) per ogni settore e le relative variazioni rispetto all'anno precedente sono descritti nelle pagine da 41 e seguenti della Relazione Finanziaria 2020.

77) vorrei conoscere. *VI SONO SOCIETA' DI FATTO CONTROLLATE (SENSI C.C) MA NON INDICATE NEL BILANCIO CONSOLIDATO ?*

Non ci sono società di fatto controllate ai sensi del codice civile.

78) vorrei conoscere. *CHI SONO I FORNITORI DI GAS DEL GRUPPO QUAL'E' IL PREZZO MEDIO.*

Per tipologia di attività Gabetti Property Solutions S.p.A. e il Gruppo Gabetti hanno solo forniture ordinarie di gas il cui importo risulta non essere significativo.

79) vorrei conoscere se sono consulenti ed *a quanto ammontano le consulenze pagate a società facenti capo al dr. Bragiotti, Erede, Trevisan e Berger ?*

Nel 2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha pagato consulenze a società facenti capo al dr. Bragiotti, Erede, Trevisan e Berger.

80) vorrei conoscere. *A quanto ammonta la % di quota italiana degli investimenti in ricerca e sviluppo ?*

Nel corso del 2020 Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha fatto investimenti in ricerca e sviluppo.

81) *VORREI CONOSCERE I COSTI per le ASSEMBLEE e per cosa ?*

Ciascuna assemblea comporta costi per circa 20.000,00 Euro, oltre iva, compresi tutti i servizi correlati.

Tali costi sono dovuti principalmente alle pubblicazioni di legge sui quotidiani per convocazione e avvisi, all'opera prestata dalla società che gestisce il Servizio Titoli per la gestione delle presenze e per i rapporti con gli intermediari, e ai costi notarili e di struttura.

82) *VORREI CONOSCERE I COSTI per VALORI BOLLATI*

Nel corso del 2020 Gabetti Property Solutions Spa ha sostenuto costi per valori bollati per circa 4 mila euro.

83) Vorrei conoscere la tracciabilità dei rifiuti tossici.

I rifiuti sono tracciati secondo le norme di legge applicabili.

84) *QUALI auto hanno il Presidente e l'ad e quanto ci costano come dettaglio dei benefits riportati nella relazione sulla remunerazione ?*

Le informazioni concernenti le remunerazioni e i benefit dei amministratori della Società sono contenute nella Relazione sulla Politica della Remunerazione 2021 e sui compensi corrisposti 2020, disponibile sul sito internet della Società.

85) Dettaglio per utilizzatore dei costi per uso o noleggio di elicotteri ed aerei
Quanti sono gli elicotteri utilizzati di che marca e con quale costo orario ed utilizzati da chi ?

se le risposte sono " Le altre domande non sono pertinenti rispetto ai punti all'ordine del giorno " denuncio tale reticenza al collegio sindacale ai sensi dell'art.2408 cc.

Gabetti Property Solutions S.p.A. non ha utilizzato o noleggiato elicotteri ed aerei.

86) A quanto ammontano i crediti in sofferenza ?

In relazione a tale punto si rimanda alle note 9 e 10 del bilancio consolidato (pag. 114 e seguenti).

87) CI SONO STATI CONTRIBUTI A SINDACATI E O SINDACALISTI SE SI A CHI A CHE TITOLO E DI QUANTO ?

Il Gruppo ha versato contributi sindacali di entità esigua in occasione di conciliazioni con dipendenti avvenuti in sede protetta.

88) C'e' e quanto costa l'anticipazione su cessione crediti % ?

Gabetti Property Solutions S.p.A. non ricorre all'anticipazione su cessione di crediti.

89) C'e' il preposto per il voto per delega e quanto costa? Se la risposta e' :
"Il relativo costo non è specificamente enucleabile in quanto rientra in un più ampio insieme di attività correlate all'assemblea degli azionisti." Oltre ad indicare gravi mancanze nel sistema di controllo , la denuncio al collegio sindacale ai sensi dell'art.2408 cc.

Gabetti Property Solutions S.p.A. ha designato quale rappresentante designato il dott. Paolo Pavan della Infomath Torresi S.r.l. (il quale potrà essere sostituito dalla sig.ra Elisa Zaninelli della Infomath Torresi S.r.l.). Il costo per singola assemblea ammonta a 525 Euro, oltre iva.

90) A quanto ammontano gli investimenti in titoli pubblici ?

Gabetti Property Solutions S.p.A. allo stato non ha effettuato investimenti in titoli pubblici.

91) Quanto e' l'indebitamento INPS e con l'AGENZIA DELLE ENTRATE?
Gabetti Property Solutions S.p.A. non evidenzia al 31 dicembre 2020 alcun indebitamento scaduto nei confronti dell'Inps e nei confronti dell'Agenzia delle Entrate.

92) Se si fa il consolidato fiscale e a quanto ammonta e per quali aliquote ?
La Società aderisce al consolidato fiscale nazionale disciplinato dagli articoli da 117 a 129 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi (T.U.I.R.), tassato con aliquota IRES ordinaria.
L'esercizio 2020 evidenzia un imponibile fiscale azzerato tramite l'utilizzo di perdite pregresse e ACE.

93) Quanto e' il margine di contribuzione dello scorso esercizio ?
Il margine di contribuzione al 31 dicembre 2020 ammonta ad euro 31,5 milioni.