

REPERTORIO N. 16020

RACCOLTA N. 10215

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA

DELLA SOCIETA' QUOTATA

F.I.L.A. - FABBRICA ITALIANA LAPIS ED AFFINI SOCIETA' PER AZIONI

DEL 22 GENNAIO 2024**REPUBBLICA ITALIANA**

L'anno duemilaventiquattro, il giorno ventinove gennaio, alle ore dodici
29 gennaio 2024 - ore 12,00

In Milano, nell'ufficio in via Giotto n. 9.

Io sottoscritto dottor Gianluca Gonzales Notaio in Carate Brianza, iscritto nel Collegio Notarile di Milano, su richiesta del dottor Giovanni Gorno Tempini nato a Brescia il 18 febbraio 1962 e residente a Milano, via Puccini n. 1, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della società per azioni

"F.I.L.A. - FABBRICA ITALIANA LAPIS ED AFFINI SOCIETA' PER AZIONI"

con sede in Pero, con indirizzo in via XXV aprile n. 5, col capitale sottoscritto e versato di Euro 46.985.772,68, deliberato per Euro 47.736.706,00, duratura al 31 dicembre 2100, codice fiscale, partita Iva e numero di iscrizione nel Registro delle Imprese di Milano, Monza Brianza e Lodi 08391050963, R.E.A. n. MI-2022589 procedo alla redazione e sottoscrizione, ai sensi dell'art. 2375 cod. civ., del verbale dell'assemblea ordinaria della predetta società, tenutasi il giorno 22 gennaio 2024 in Pero, presso UNAHotels Expo Fiera, via Keplero n. 12, assemblea indetta in unica convocazione per il giorno 22 gennaio 2024 in detto luogo, alle ore 11,00, mediante avviso pubblicato sul sito internet della società (www.filagroup.it) in data 22 dicembre 2023 per estratto sul quotidiano Milano Finanza del 23 dicembre 2023 e reso disponibile sul meccanismo di stoccaggio autorizzato consultabile dal sito www.emarketstorage.com nella data del 22 dicembre 2023, avviso successivamente integrato il 29 dicembre 2023 a cura della società come da comunicazione resa disponibile sul medesimo meccanismo di stoccaggio in data 29 dicembre 2023.

Quindi io Notaio, richiesto di redigere per atto pubblico il verbale della predetta assemblea, attesto e dò atto che il giorno 22 gennaio 2024, in Pero, presso UNAHotels Expo Fiera, via Keplero n. 12, con inizio alle ore 11,05 si è svolta l'assemblea ordinaria della suddetta società, avente il seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario da prelevare dalle riserve disponibili; deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ai sensi del D.Lgs 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 e determinazione relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Dò quindi atto che l'assemblea ha avuto il seguente svolgimento:

Alle ore 11,05 ne assume la presidenza, a termini dell'art. 10.5 dello statuto sociale il dott. Giovanni Gorno Tempini, nella predetta sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione. Il Presidente, aprendo i lavori assembleari, rivolge un cordiale saluto agli intervenuti anche a nome del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale e ringrazia tutti per la partecipazione all'assemblea; quindi, a norma dell'ultimo comma del medesimo art. 10.5 del vigente statuto, designa me Notaio nella funzione di segretario.

Dà atto

- che per il Consiglio di Amministrazione, oltre ad esso Presidente, sono presenti l'Amministratore Delegato Massimo Candela ed i consiglieri Carlo Paris, Giorgina

REGISTRATO
AGENZIA delle ENTRATE
UFFICIO TERRITORIALE
di MONZA E BRIANZA

il 2 febbraio 2024

al N. 3221

Serie 1T

Pagati € 245,00

di cui:

I. Registro € 200,00

I. Bollo € 45,00

Gallo e Annalisa Matilde Elena Barbera;

- che del Collegio Sindacale sono presenti il Presidente Gianfranco Consorti ed i sindaci effettivi Pietro Michele Villa e Sonia Ferrero;
- che, per far fronte ad esigenze tecniche ed organizzative dei lavori, sono presenti alcuni dipendenti, collaboratori e consulenti della Società con funzioni ausiliarie, come dal medesimo Presidente consentito;
- che l'assemblea è stata convocata in unica convocazione per il giorno 22 gennaio 2024 in detto luogo, alle ore 11:00, mediante avviso pubblicato sul sito internet della società (www.filagroup.it) in data 22 dicembre 2023 per estratto sul quotidiano Milano Finanza del 23 dicembre 2023 e reso disponibile sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "eMarket SDir" (consultabile dal sito www.emarketstorage.com) in data 22 dicembre 2023, avviso successivamente integrato il 29 dicembre 2023 a cura della società;
- che il capitale sociale ammonta ad Euro 46.985.772,68 ed è diviso in n. 51.058.297 azioni di cui n. 42.976.441 azioni ordinarie, n. 8.081.856 azioni speciali B, tutte senza indicazione del valore nominale, ricordando, poi, che le azioni speciali B sono a voto plurimo, ed attribuiscono tre diritti di voto ciascuna;
- che la Società è titolare di n. 330.766 azioni ordinarie proprie il cui diritto di voto è sospeso ai sensi dell'art. 2368, comma 3, C.C., così come richiamato dall'art.2357-ter comma 2, ultimo periodo, C.C.;
- che, tenuto conto di quanto precede, alla data odierna i diritti di voto esercitabili in Assemblea sono n. 66.891.243;
- che le azioni ordinarie della società sono ammesse alle negoziazioni sul Euronext Milan, segmento Euronext Milan STAR, mercato regolamentato, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A;
- che non sono pervenute alla società richieste di integrazione dell'Ordine del Giorno nei termini previsti ex art. 126 bis del "TUF", nè presentazione di nuove proposte di deliberazione sulle materie all'ordine del giorno;
- che non sono pervenute alla Società domande da parte dei soci prima dell'assemblea ex art. 127-ter del Testo Unico della Finanza;
- che non sono state previste procedure di voto per corrispondenza o con mezzi elettronici.

Il Presidente comunica ai soci che alle ore 11,10 sono presenti n. 164 aventi diritto partecipanti all'Assemblea, per un totale di n. 30.254.483 azioni, di cui n. 8.081.856 Azioni B a voto plurimo, (pari complessivamente al 59,225% delle azioni costituenti il capitale sociale nominale e al 69,052% dei diritti di voto totali; considerando che dal computo del quorum deliberativo devono escludersi le n. 330.766 azioni proprie detenute dalla Società alla data dell'odierna assemblea, ai sensi dell'articolo 2368, comma 3, del codice civile, come richiamato dall'art. 2357, comma 2, ultimo periodo, del codice civile la percentuale dei diritti di voto presenti è pari al 69,394% dei diritti di voto esercitabili).

Comunica, inoltre,

- che, come risulta dall'avviso di convocazione, la Società ha designato la "Monte Titoli S.p.A." quale soggetto cui poter conferire delega con istruzioni di voto ex art. 135-undecies del Testo Unico della Finanza ed ha reso disponibile sul proprio sito internet e presso la sede sociale il modulo per il conferimento delle deleghe e che entro il termine di legge alla medesima società non sono state conferite deleghe;
- che la medesima "Monte Titoli S.p.A.", a mezzo di suo rappresentante, ha, per quanto occorre, comunicato di non rientrare comunque in alcuna delle condizioni di conflitto di interesse indicate dall'art.135-decies del TUF;

- che non risulta sia stata promossa sollecitazione di deleghe ex art. 136 e seguenti del TUF relativamente alla odierna assemblea;

- che, in conformità con le disposizioni vigenti, verrà allegato al presente verbale l'elenco nominativo dei partecipanti all'Assemblea in proprio o per delega (con indicazione del nominativo del delegante e del delegato); in detto elenco vi sarà la specificazione delle azioni per le quali è stata effettuata la comunicazione da parte dell'intermediario all'emittente ai sensi dell'articolo 83 sexies del TUF, con indicazione della presenza del votante per ciascuna singola votazione nonché del voto espresso, con il relativo quantitativo azionario e con riscontro degli eventuali allontanamenti prima di ciascuna votazione. Da tale allegato risulteranno anche gli eventuali partecipanti in qualità di creditori pignorati o usufruttuari.

Il Presidente dichiara pertanto l'Assemblea regolarmente costituita in unica convocazione in sede ordinaria ed atta a discutere e deliberare sugli argomenti di cui al relativo ordine del giorno.

Il Presidente dà atto che nel corso dell'Assemblea, prima di ciascuna votazione, comunicherà i dati aggiornati sulle presenze; l'esito delle votazioni sarà posto a disposizione del pubblico nei termini di legge.

Comunica, inoltre, che:

- come raccomandato dalla CONSOB, analisti, esperti qualificati e giornalisti sono stati informati dell'Assemblea, invitati e messi in condizione di seguire i lavori assembleari;

- per quanto a conoscenza della Società, essendo la stessa una PMI ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. quater-1, del TUF, secondo le risultanze del libro dei soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'art. 120 del Testo Unico della Finanza e da altre informazioni a disposizione, l'elenco nominativo degli azionisti che partecipano direttamente o indirettamente in misura superiore al 5% del capitale sociale sottoscritto, rappresentato da azioni con diritto di voto, è il seguente:

- Massimo Candela è titolare direttamente di n. 38.573 azioni ordinarie e indirettamente, per il tramite della controllata - Pencil S.r.l. di n. 11.628.214 azioni ordinarie e n. 8.081.856 azioni speciali B.

A tale proposito il Presidente ricorda ai soci che ai sensi dell'articolo 120 del TUF, i Soci i quali, possedendo direttamente o indirettamente oltre il 5% del capitale della Società, non abbiano provveduto a darne segnalazione alla Società e alla Consob, non possono esercitare il diritto di voto inerente le azioni per le quali sia stata omessa la comunicazione.

A questo punto il Presidente comunica che, per quanto a conoscenza della società, alla data dell'assemblea non risulta la stipulazione di alcun patto parasociale rilevante ai sensi del citato art. 122 del TUF.

Invita, quindi, gli azionisti a comunicare l'eventuale esistenza di altri patti parasociali ai sensi dell'art. 122 del TUF:

nessuno interviene.

Il Presidente ricorda anche il contenuto dell'art. 122 del TUF, con particolare riferimento al quarto comma del medesimo articolo, che prevede che il diritto di voto inerente le azioni quotate per le quali non siano stati adempiuti gli obblighi di pubblicità previsti dal primo comma del medesimo articolo 122 del TUF non possa essere esercitato, ed invita i partecipanti a dichiarare eventuali situazioni che comportino l'esclusione dall'esercizio del diritto di voto, anche ai sensi dell'art. 120 del Tuf:

nessuno interviene.

Il Presidente continua con le operazioni di costituzione della riunione precisando:

- che è funzionante, come dal medesimo consentito, un sistema di registrazione audio

e video dello svolgimento dell'assemblea, al fine di agevolare, se del caso, la stesura del verbale della riunione;

- che è stata accertata, dagli incaricati individuati dal medesimo Presidente, la legittimazione all'intervento dei soggetti legittimati al voto presenti o rappresentati, l'identità dei medesimi o dei loro rappresentanti, e la regolarità delle deleghe che sono state acquisite agli atti sociali;
- che nessun avente diritto si è avvalso della facoltà di porre domande prima dell'assemblea ex art. 127 ter del Testo Unico della Finanza, con le modalità ed i termini indicati nell'avviso di convocazione;
- che nel verbale verrà anche riportata la sintesi di tutti gli interventi, le risposte date alle eventuali domande, e le dichiarazioni effettuate, secondo quanto previsto dalla normativa applicabile.

Precisa che sono stati dalla Società espletati nei termini di legge tutti gli adempimenti - anche di carattere informativo - previsti dalla legge in relazione agli argomenti all'ordine del giorno.

Il Presidente dichiara inoltre che è stato distribuito all'ingresso agli intervenuti un fascicolo che contiene copia dei seguenti documenti, tutti utili a seguire meglio i lavori assembleari:

- il regolamento assembleare;
- l'avviso di convocazione;
- lo statuto vigente;
- l'informativa sulla privacy;
- le Relazioni Illustrative del Consiglio di Amministrazione sulle proposte concernenti le materie all'ordine del giorno, redatte ai sensi dell'art. 125-ter del TUF;
- la raccomandazione del Collegio sindacale del 10 novembre 2023.

Si precisa, inoltre, che tutti i suddetti documenti sono stati resi disponibili al pubblico, presso la sede legale, sul sito internet della Società (www.filagroup.it), presso Borsa Italiana S.p.A. e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "eMarket SDIR" all'indirizzo www.emarketstorage.com.

Dal momento che la documentazione inerente i due punti all'ordine del giorno è stata oggetto degli adempimenti pubblicitari sopra ricordati ed è a disposizione di tutti gli intervenuti, il Presidente propone, sin da ora, a valere su entrambi i punti all'ordine del giorno, di ometterne la lettura integrale, limitando la stessa alle proposte di delibera contenute nelle Relazioni illustrative del Consiglio di Amministrazione.

Nessuno si oppone.

Il Presidente comunica ai soci che le votazioni avranno luogo per alzata di mano, riservandosi il Presidente anche di richiedere la declinazione di generalità per completezza di informazioni e migliore rendicontazione del voto.

Qualora vi siano portatori di più deleghe, per gli stessi è consentito esprimere il voto differenziato, previa comunicazione agli incaricati al conteggio e controllo dei voti.

Il Presidente, in linea con il Regolamento assembleare che è stato distribuito agli intervenuti nel fascicolo sopra richiamato e che è pubblicato sul sito internet della società, al fine di adempiere al meglio alle disposizioni normative in tema di diritto di porre domande durante l'assemblea comunica ai soci che si procederà nel modo seguente:

- 1) gli interventi dovranno essere limitati in un tempo massimo di 2 (due) minuti e le repliche in un tempo massimo di due minuti;
- 2) alle domande formulate con testo scritto consegnato durante l'assemblea, verrà data risposta al termine di tutti gli interventi; nel caso di domande aventi uguale contenuto si darà risposta unitaria alle stesse al termine di tutti gli interventi;

3) alle domande eventualmente contenute nell'intervento orale svolto in sede di discussione si darà ugualmente risposta, al termine di tutti gli interventi, sulla base di quanto effettivamente inteso nel corso della esposizione orale.

A questo punto il Presidente chiede nuovamente ai presenti di comunicare se ci sia qualcuno che si trovi in eventuali situazioni di esclusione del diritto di voto ai sensi della disciplina vigente.

Nessuno interviene.

Poiché l'affluenza alla sala in cui si svolge l'assemblea potrebbe continuare, precisa che comunicherà nuovamente il capitale presente al momento delle singole votazioni, specificando che l'elenco nominativo dei partecipanti allegato al verbale darà riscontro anche di eventuali nuovi ingressi ed allontanamenti.

Informa che, ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento Europeo e del Consiglio (il c.d. "GDPR") i dati dei soci e degli altri soggetti partecipanti all'assemblea vengono raccolti e trattati dalla Società esclusivamente ai fini dell'esecuzione degli adempimenti assembleari e societari previsti dalla normativa vigente.

Il Presidente, a questo punto, alle ore 11,20, passa alla trattazione del primo argomento all'ordine del giorno avente ad oggetto, come detto, **"Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario da prelevare dalle riserve disponibili; deliberazioni inerenti e conseguenti;"**.

Con riferimento a detto primo punto all'ordine del giorno il Presidente comunica ai soci che si è recentemente perfezionato il processo di quotazione della partecipata indiana DOMS Industries Limited nell'ambito del quale Fila, in qualità di azionista venditore, ha collocato n. 10.126.582 azioni della DOMS Industries Limited a fronte di un corrispettivo complessivo pari a circa Euro 88,0 milioni.

Alla luce del predetto evento di liquidità di natura straordinaria, il Consiglio di Amministrazione, in un'ottica di allineamento degli interessi degli azionisti di Fila al conseguimento degli obiettivi raggiunti dalla Società e di condivisione dei relativi benefici, esaminata la situazione patrimoniale alla data del 30 settembre 2023 (in particolare con riguardo alle riserve disponibili pari ad Euro 231.507 migliaia, con un risultato positivo di Euro 19.920 migliaia), ottenute le necessarie autorizzazioni da parte degli istituti di credito, ha ritenuto opportuno sottoporre ai signori Azionisti la distribuzione, a valere sulla riserva Utili portati a nuovo, di un dividendo straordinario di euro 0,58 (euro zero virgola cinquantotto) per ciascuna azione F.I.L.A. S.p.A. (ordinarie e speciali) che risulterà in circolazione alla data di stacco cedola (al netto delle azioni proprie che risulteranno in portafoglio alla predetta data).

Pertanto, considerate le n. 51.058.297 azioni F.I.L.A. S.p.A. in circolazione alla data odierna, meno le n. 330.766 azioni proprie detenute da Fila, l'importo complessivo massimo del dividendo proposto sarebbe pari a Euro 29.421.967,98. Alla luce della situazione patrimoniale sopra descritta nonché del prospettato incasso dei proventi rivenienti dalla predetta vendita delle azioni DOMS Industries Limited nel contesto della quotazione di quest'ultima, la Società dispone di una liquidità che permette di effettuare la distribuzione, ove approvata dall'Assemblea, senza compromettere il proprio equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico; inoltre, tale esborso non impatta sul piano di rientro del finanziamento bancario in essere ed è in linea con gli obiettivi di riduzione del rapporto di leva.

Il Presidente comunica, inoltre, ai soci che la Società non versa nella fattispecie di cui all'art. 2433, comma 3, del codice civile.

Il Presidente ricorda agli azionisti che nella relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul presente punto all'ordine del giorno messa a disposizione dei

soci e qui distribuita sono dettagliatamente riportati i dati sopra riferiti ed in particolare il patrimonio netto della Società come risultante, rispettivamente, dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 e dalla situazione patrimoniale di Fila al 30 settembre 2023; inoltre, facendo riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, comma 7-bis, del codice civile, è indicata per ciascuna voce la relativa possibilità di utilizzazione e disponibilità, nonché l'ammontare complessivo delle riserve distribuibili agli azionisti.

Il Presidente ricorda in particolare che il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 presentava un patrimonio netto, comprensivo dell'utile dell'esercizio, pari ad Euro 296.503 migliaia e riserve disponibili per complessivi Euro 221.065 migliaia (di cui Euro 211.668 migliaia disponibili per distribuzione ai soci), mentre la situazione patrimoniale al 30 settembre 2023 presenta un patrimonio netto complessivo pari ad Euro 310.024 migliaia e riserve disponibili per complessivi Euro 231.507 migliaia (di cui Euro 222.110 migliaia disponibili per distribuzione ai soci).

Il dividendo straordinario di cui si propone la distribuzione sarà messo in pagamento il 31 gennaio 2024, con data di stacco della cedola il 29 gennaio e record date, ai sensi dell'art. 83-terdecies del TUF, il 30 gennaio 2024.

Il Presidente, avendo terminato la propria relazione, invita me Notaio a dare lettura della proposta di deliberazione relativa a questo argomento; quindi, presa la parola, ho dato lettura della relativa proposta di deliberazione:

“L’Assemblea degli azionisti di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A., riunitasi in sede ordinaria,

— preso atto che dal bilancio dell’esercizio al 31 dicembre 2022, approvato dall’assemblea dei soci in data 21 aprile 2023, risultano riserve disponibili e distribuibili, che rendono possibile la distribuzione di un dividendo straordinario nella misura proposta;

— considerata la situazione patrimoniale alla data del 30 settembre 2023, da cui risulta che il valore delle predette riserve non è mutato significativamente;

— esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;
delibera

1. di distribuire ai soci, a valere sulla riserva Utili portati a nuovo, un dividendo straordinario di euro 0,58 (euro zero virgola cinquantotto) per ciascuna azione F.I.L.A. S.p.A. (ordinaria e speciale) che risulterà in circolazione alla data di stacco cedola (al netto delle azioni proprie che risulteranno in portafoglio alla record date indicata nel punto 2 della presente delibera);

2. di stabilire che la data di stacco cedola (c.d. ex date), la data di legittimazione al pagamento del dividendo stesso (c.d. record date) e la data di pagamento (c.d. payment date) siano rispettivamente il 29 gennaio, 30 gennaio e 31 gennaio 2024;

3. di conferire al consiglio di amministrazione e per esso agli amministratori delegati, in via disgiunta tra loro, ogni più ampio potere per dare concreta e integrale esecuzione alle deliberazioni che precedono nel rispetto della normativa applicabile.

Al termine della lettura della proposta da parte di me Notaio, il Presidente invita coloro che desiderano intervenire a prendere la parola comunicando il proprio nome, ricordando che gli interventi dovranno avere una durata non superiore ai due minuti, per consentire a tutti gli interessati di intervenire.

Chiede la parola il rappresentante di Amber Capital, dottor Arturo Albano il quale, dopo aver salutato il Presidente e tutti gli intervenuti rivolge i complimenti al Consiglio di Amministrazione per il brillante risultato raggiunto attraverso la quotazione di DOMS in India; detta quotazione rappresenta un grande successo che, a parere

dell'intervenuto, non è stato colto a pieno dal mercato, forse perchè rappresenta un risultato parzialmente inaspettato.

Prosegue il proprio intervento chiedendo quali siano i progetti di destinazione del corrispettivo incassato a fronte della quotazione di DOMS in India, al netto del dividendo straordinario della cui distribuzione si discute nell'odierna assemblea, chiedendo in particolare se si andrà a destinare una parte di detto importo a riduzione della leva da indebitamento; chiede, inoltre, quale sia la visione della società per l'anno 2024 e come mai, nonostante il successo dell'ultima iniziativa in India, il mercato non ne tenga sufficientemente conto.

Risponde alle domande poste dal rappresentante di Amber Capital l'Amministratore Delegato della società dottor Massimo Candela il quale, dopo aver ringraziato il dottor Arturo Albano per il suo intervento, conferma che l'operazione in India è stato un successo che è andato al di là delle previsioni: sicuramente l'operazione ha avuto un grande beneficio dal c.d. "effetto paese" in quanto il mercato indiano ha grandi aspettative di crescita: DOMS è un'azienda che sta "over performing" il mercato e diventerà sicuramente leader del settore e ciò anche in considerazione dell'elevatissimo numero di bambini presenti in India.

L'Amministratore delegato riferisce inoltre che Fila ha mantenuto il 30,6% del capitale di DOMS e ciò le consentirà di partecipare adeguatamente al successo che DOMS avrà sul mercato indiano.

Relativamente all'utilizzo del corrispettivo ricevuto, al netto del dividendo oggetto della presente assemblea, riferisce che il restante sarà utilizzato a riduzione del debito della società; in particolare, anche grazie a specifici accordi intercorsi con i vari Istituti di credito con cui la società trattiene rapporti, si è deciso di rimborsare primariamente quelle linee di debito più onerose per FILA ed in particolare si andranno a chiudere le linee di debito aperte in Messico e negli Stati Uniti che scontano tassi più elevati rispetto ad altre posizioni.

Per quanto riguarda, invece, l'anno 2024, l'Amministratore delegato riferisce che il deconsolidamento dell'India non ha un impatto particolare sulla cassa di FILA; in particolare per il perimetro ex India si prevede una ragionevole crescita organica. Altro obiettivo della società per il corrente anno 2024 sarà un'ulteriore riduzione della leva di debito al fine di meglio performare sul mercato.

Il Presidente, dopo aver ringraziato il rappresentante di Amber Capital per il suo intervento e l'Amministratore Delegato per le sue risposte, nessun altro chiedendo la parola, dichiara chiusa la discussione.

Il Presidente, quindi, mette in votazione il testo di delibera chiedendo di dichiarare, con specifico riferimento all'argomento oggetto di votazione, eventuali situazioni di esclusione del diritto di voto.

Nessuno interviene.

Il Presidente da quindi inizio alle votazioni mediante alzata di mano, comunicando che sono le ore: 11,35.

Hanno altresì luogo i conteggi delle votazioni, al termine dei quali il Presidente dichiara approvata con manifestazione del voto mediante alzata di mano, la proposta di cui è stata data lettura, precisando come segue il risultato:

Totale azioni rappresentate in assemblea 30.254.483 rappresentanti n. 46.418.195 voti

Favorevoli	n. 45.869.295 voti rappresentati	98,817%
Contrari	n. 548.900 voti rappresentati	1,183%
Astenuti	n. 0 voti rappresentati	0%
Non votanti	n. 0 voti rappresentati	0%

TOTALE n. voti rappresentati, pari al **100,00%**
restando soddisfatte le disposizioni di legge, cui l'art. 8 dello statuto sociale rinvia.

=====

Il Presidente passa quindi al secondo punto all'ordine del giorno che prevede "**Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ai sensi del D.Lgs 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 e determinazione relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.**".

Il Presidente comunica ai signori azionisti che con l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 scadrà l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società KPMG S.p.A. dall'Assemblea ordinaria del 20 febbraio 2015 per gli esercizi 2015 – 2023. Il Collegio Sindacale, nella sua qualità di "comitato per il controllo interno e la revisione contabile", ha pertanto avviato e portato a termine, in accordo con le competenti funzioni aziendali, la procedura selettiva per l'assegnazione dell'incarico di revisione legale per il periodo 2024-2032, così da consentire all'odierna assemblea di deliberare l'affidamento del nuovo incarico di revisione prima della formale scadenza dell'incarico conferito a KPMG S.p.A., di modo da agevolare l'avvicendamento tra il revisore uscente e il nuovo revisore (c.d. handover).

Il Presidente sottopone, pertanto, all'esame degli azionisti la proposta relativa al conferimento ai sensi del D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ad un'altra società di revisione, nonché la determinazione del relativo corrispettivo; il Presidente ricorda, infatti, che l'art. 17 del D.Lgs 39/2010 prevede che, per le società italiane emittenti valori mobiliari ammessi alla negoziazione sui mercati regolamentati italiani e dell'Unione Europea, l'incarico di revisione legale conferito a una società di revisione abbia durata di 9 esercizi, con esclusione della possibilità di rinnovo se non siano decorsi almeno 4 esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico. A tal fine la Società ha effettuato la procedura di selezione di cui all'art. 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014, ad esito della quale il Collegio Sindacale ha predisposto e presentato al Consiglio di Amministrazione la propria raccomandazione motivata, contenente almeno due possibili alternative di conferimento e una preferenza debitamente giustificata per una delle due. In particolare, il Collegio Sindacale, tenuto conto delle offerte ricevute, ha raccomandato di conferire l'incarico di revisione legale alla società Deloitte & Touche S.p.A. ovvero alla società Ernst & Young S.p.A., esprimendo la propria preferenza a favore di Deloitte & Touche S.p.A.

Il Presidente ricorda, quindi, ai signori azionisti che l'Assemblea ordinaria dei soci, su proposta motivata dell'organo di controllo formulata ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, contenente altresì la raccomandazione di cui all'art. 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo. Alla luce di quanto sopra, il Presidente, preso atto della proposta del Collegio Sindacale, in copia distribuita all'ingresso dell'assemblea e qui allegata e della raccomandazione contenuta nella stessa, invita me Notaio a dare lettura della proposta di deliberazione relativa a questo argomento; quindi, presa la parola, ho dato lettura della relativa proposta di deliberazione:

“L'Assemblea degli azionisti di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A., riunitasi in sede ordinaria, preso atto che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito per gli esercizi 2015 – 2023 alla società di revisione KPMG S.p.A.

ed esaminata la proposta formulata dal Collegio Sindacale contenente la raccomandazione quale comitato per il controllo interno e la revisione contabile,
delibera

- Di conferire l'incarico di revisione legale dei conti di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A. alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. per gli esercizi 2024-2032, fatte salve cause di cessazione anticipata, per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni, ivi incluso il corrispettivo spettante alla società di revisione, di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale;

- di conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, nonché all'Amministratore Delegato, disgiuntamente tra loro, per provvedere, anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative"

Al termine della lettura della proposta da parte di me Notaio, il Presidente invita coloro che desiderano intervenire a prendere la parola comunicando il proprio nome, ricordando che gli interventi dovranno avere una durata non superiore ai due minuti, per consentire a tutti gli interessati di intervenire.

Nessuno interviene.

Il Presidente, nessuno chiedendo la parola, dichiara chiusa la discussione.

Il Presidente, quindi, mette in votazione il testo di delibera chiedendo di dichiarare, con specifico riferimento all'argomento oggetto di votazione, eventuali situazioni di esclusione del diritto di voto.

Nessuno interviene.

Il Presidente da quindi inizio alle votazioni mediante alzata di mano, comunicando che sono le ore: 11,42.

Hanno altresì luogo i conteggi delle votazioni, al termine dei quali il Presidente dichiara approvata con manifestazione del voto mediante alzata di mano, la proposta di cui è stata data lettura, precisando come segue il risultato:

Totale azioni rappresentate in assemblea 30.254.483 rappresentanti n. 46.418.195 voti

Favorevoli	n. 46.418.195 voti rappresentati	100,00%
Contrari	n. 0 voti rappresentati	0%
Astenuti	n. 0 voti rappresentati	0%
Non votanti	n. 0 voti rappresentati	0%

TOTALE n. voti rappresentati, pari al **100,00%**

restando soddisfatte le disposizioni di legge, cui l'art. 8 dello statuto sociale rinvia.

Null'altro essendovi a deliberare e nessuno chiedendo la parola, il Presidente, dopo aver ringraziato tutti gli intervenuti per la loro presenza, ha dichiarato chiusa l'assemblea ordinaria di FILA S.p.A. del 22 gennaio 2024 alle ore 11,45.

Si allegano al presente verbale sotto la lettera "A", in un unico plico, i fogli presenze con gli esiti delle singole votazioni; si allegano, inoltre, sotto la lettera "B", sempre in unico plico, le relazioni del Consiglio di Amministrazione ex art. 125 ter del TUF e sotto la lettera "C" la raccomandazione del Collegio sindacale del 10 novembre 2023.

Io Notaio, previa lettura, sottoscrivo il presente verbale, da me redatto in qualità di segretario della assemblea del 22 gennaio 2024, alle ore do-

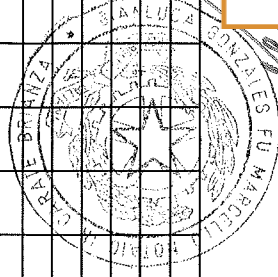
dici e venti.

Scritto con mezzi informatici da persona fida e completato di mio pugno, consta di tre fogli ed occupa nove pagine e parte della decima.

F.to Gianluca Gonzales Notaio

ELENCO INTERVENUTI

N°	Avanti diritto	Rappresentante	Delegato	Azioni in proprio	Azioni per delega	% sulle azioni ord.	E	U	E	U	E	U
1	NEW YORK STATE COMMON RETIREMENT FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.022	0,004	11:00					
2	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		5.469	0,011	11:00					
3	ALGEBRIS UCITS FUNDS PLC - ALGEBRIS CORE ITALY FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		180.000	0,353	11:00					
4	BNPP MODERATE - FOCUS ITALIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		97.520	0,191	11:00					
5	BLACKROCK MSCI EAFE SMALL CAP EQUITY INDEX FUND B (EAFESMLB)		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		5.920	0,012	11:00					
6	MANDARINE FUNDS - MANDARINE EUROPE MICROCAP		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		85.000	0,166	11:00					
7	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		8.269	0,016	11:00					
8	AZ FUND 1 AZ ALLOCATION PIR ITALIAN EXCELLENCE 70		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		223.700	0,438	11:00					
9	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		95.145	0,186	11:00					
10	CC AND L Q GLOBAL EQUITY MARKET NEUTRAL MASTER FUND LTD		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		232	0,000	11:00					
11	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		14.500	0,028	11:00					
12	ACADIAN ALL COUNTRY WORLD EX US SMALL-CAP EQUITY CIT		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		6.319	0,012	11:00					
13	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.695	0,005	11:00					
14	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		10.001	0,020	11:00					
15	ONEPATH GLOBAL SHARES - SMALL CAP (UNHEGGED) INDEXPOOL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.021	0,002	11:00					
16	LAZARD FRERES BANQUE SA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.090.000	4,093	11:00					
17	PRICOS DEFENSIVE		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.257	0,002	11:00					
18	PRICOS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		49.311	0,097	11:00					
19	PRICOS SRI		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.559	0,003	11:00					
20	COLLEGE RETIREMENT EQUITIES FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		29.016	0,057	11:00					
21	THE REGENTS OF THE UNIVERSITY OF CALIFORNIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.490	0,005	11:00					
22	SPDR S&P INTERNATIONAL SMALL CAP ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		12.193	0,024	11:00					
23	SPDR PORTFOLIO EUROPE ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		465	0,001	11:00					
24	SST GLOB ADV TAX EXEMPT RETIREMENT PLANS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		29.961	0,059	11:00					
25	SSB MSCI EAFE SMALL CAP INDEX SECURITIES LENDING COMMON FND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		7.824	0,015	11:00					
26	TEACHER RETIREMENT SYSTEM OF TEXAS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.711	0,003	11:00					
27	BLACKROCK ASSET MANAGEMENT SCHWEIZ AG ON BEHALF OF ISHARES WORLD EX SWITZERLAND SMALL CAP EQUITY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		9.266	0,018	11:00					
28	ISHARES VII PLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		45.840	0,090	11:00					
29	ISHARES VII PLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		20.815	0,041	11:00					
30	ISHARES III PUBLIC LIMITED COMPANY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		13.708	0,027	11:00					
31	ALLIANZ AZIONI ITALIA ALL STARS LL STARS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		155.000	0,304	11:00					
32	ALLIANZ ITALIA 50 SPECIAL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		14.000	0,027	11:00					
33	EURIZON AM RILANCIO ITALIA TR		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		23.326	0,046	11:00					
34	ISHARES MSCI EAFE SMALL-CAP ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		119.208	0,233	11:00					
35	ISHARES MSCI EUROPE SMALL-CAP ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		3.034	0,006	11:00					
36	ISHARES CORE MSCI EAFE ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		58.713	0,115	11:00					
37	XTRACKERS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		18.739	0,037	11:00					
38	UBS LUX FUND SOLUTIONS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		109	0,000	11:00					



F.I.L.A. S.P.A.

Assemblea ordinaria del 22 gennaio 2024

Punto 1 Parte Ordinaria - Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario da prelevare dalle riserve disponibili; deliberazioni inerenti e conseguenti;

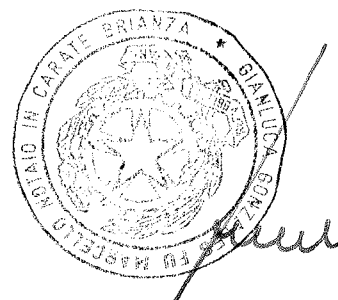
RISULTATO DELLA VOTAZIONE

Voti rappresentati in
Assemblea

46.418.195

100,000%

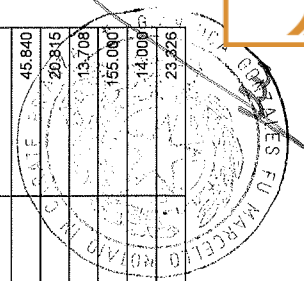
	n. voti	% voti rappresentati in assemblea	% del capitale sociale con diritto di voto
Favorevoli	45.869.295	98,817%	68,573%
Contrari	548.900	1,183%	0,821%
Astenuti	0	0,000%	0,000%
Non Votanti	0	0,000%	0,000%
Totale	46.418.195	100,000%	69,394%



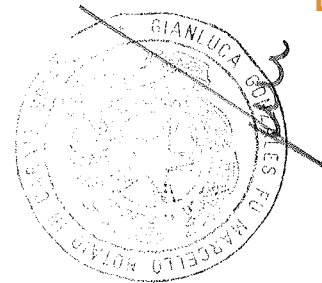
ESITO VOTAZIONE

Punto 1 Parte Ordinaria - Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario da prelevare dalle riserve disponibili; deliberazioni inerenti e conseguenti;

N°	Aventi diritto	Rappresentante	Delegato	Voti in proprio	Voti per delega	% sul capitale con diritto di voto	VOTI	Azioni in proprio	Azioni per delega
1	NEW YORK STATE COMMON RETIREMENT FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.022	0,003	F		2.022
2	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		5.469	0,008	F		5.469
3	ALGEBRIS UCITS FUNDS PLC - ALGEBRIS CORE ITALY FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		180.000	0,268	F		180.000
4	BNPP MODERATE - FOCUS ITALIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		97.520	0,145	F		97.520
5	BLACKROCK MSCI EAFE SMALL CAP EQUITY INDEX FUND B (EAFESMLB)		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		5.920	0,009	F		5.920
6	MANDARINE FUNDS - MANDARINE EUROPE MICROCAP		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		85.000	0,126	F		85.000
7	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		8.269	0,012	F		8.269
8	AZ FUND 1 AZ ALLOCATION PIR ITALIAN EXCELLENCE 70		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		223.700	0,333	F		223.700
9	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		95.145	0,142	F		95.145
10	CC AND L Q GLOBAL EQUITY MARKET NEUTRAL MASTER FUND LTD		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		232	0,000	F		232
11	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		14.500	0,022	F		14.500
12	ACADIAN ALL COUNTRY WORLD EX US SMALL-CAP EQUITY CIT		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		6.319	0,009	F		6.319
13	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.695	0,004	F		2.695
14	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		10.001	0,015	F		10.001
15	ONEPATH GLOBAL SHARES - SMALL CAP (UNHEDGED) INDEXPOOL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.021	0,002	F		1.021
16	LAZARD FRERES BANQUE SA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.090.000	3,109	F		2.090.000
17	PRICOS DEFENSIVE		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.257	0,002	F		1.257
18	PRICOS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		49.311	0,073	F		49.311
19	PRICOS SRI		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.559	0,002	F		1.559
20	COLLEGE RETIREMENT EQUITIES FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		29.016	0,043	F		29.016
21	THE REGENTS OF THE UNIVERSITY OF CALIFORNIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.490	0,004	F		2.490
22	SPDR S&P INTERNATIONAL SMALL CAP ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		12.193	0,018	F		12.193
23	SPDR PORTFOLIO EUROPE ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		465	0,001	F		465
24	SST GLOB ADV TAX EXEMPT RETIREMENT PLANS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		29.961	0,045	F		29.961
25	SSB MSCI EAFE SMALL CAP INDEX SECURITIES LENDING COMMON FND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		7.824	0,012	F		7.824
26	TEACHER RETIREMENT SYSTEM OF TEXAS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.711	0,003	F		1.711
27	BLACKROCK ASSET MANAGEMENT SCHWEIZ AG ON BEHALF OF ISHARES WORLD EX SWITZERLAND SMALL CAP EQUITY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		9.266	0,014	F		9.266
28	ISHARES VII PLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		45.840	0,068	F		45.840
29	ISHARES VII PLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		20.815	0,031	F		20.815
30	ISHARES III PUBLIC LIMITED COMPANY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		13.708	0,020	F		13.708
31	ALLIANZ AZIONI ITALIA ALL STARS LL STARS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		155.000	0,231	F		155.000
32	ALLIANZ ITALIA 50 SPECIAL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		14.000	0,021	F		14.000
33	EURIZON AM RILANCIO ITALIA TR		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		23.326	0,035	F		23.326



122	LOS ANGELES CITY EMPLOYEES' RETIREMENT SYSTEM.	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	3.230	0.005	F		3.230
123	MUNICIPAL EMPLOYEES ANNUITY AND BENEFIT FUND OF CHICAGO	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	5.680	0.008	F		5.680
124	UTAH STATE RETIREMENT SYSTEMS	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	2.101	0.003	F		2.101
125	BLACKROCK AUTHORISED CONTRACTUAL SCHEME I	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	8.320	0.012	F		8.320
126	MISSOURI EDUCATION PENSION TRUST	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	2.774	0.004	F		2.774
127	ACADIAN NON-US SMALL-CAP LONG-SHORT EQUITY FUND LLC	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	12.428	0.018	F		12.428
128	MICHAEL G. BEROLZHEIMER 2010 TR UAD 07/14/10 MICHAEL G. BEROLZHEIMER TTEE AMD 05/15/13	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	10.000	0.015	F		10.000
129	FIDELITY CONCORD STREET TRUST: FIDELITY SAI INTERNATIONAL S	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	8.934	0.013	F		8.934
130	JHVF II INTL SMALL CO FUND	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	3.770	0.006	F		3.770
131	JHVF INTL SMALL CO TRUST	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	2.245	0.003	F		2.245
132	IDEA INTERNATIONAL SMALL CAP VALUE PNS GROUP INC	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	182.788	0.272	F		182.788
133	THE CONTINENTAL SMALL COMPANY SERIES NY	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	148.509	0.221	F		148.509
134	LEGAL AND GENERAL ASSURANCE (PENSIONS MANAGEMENT) LIMITED	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	9.163	0.014	F		9.163
135	OLD WESTBURY SMALL AND MID CAP STRATEGIES FUND	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	11.662	0.017	F		11.662
136	INTERNATIONAL CORE EQUITY PORTFOLIO OF DFA INVESTMENT DIMENSIONS GROUP INC	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	51.466	0.077	F		51.466
137	CUBIST CORE INVESTMENTS LLC C/O FINSCO LIMITED	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	5.529	0.008	F		5.529
138	GOVERNMENT OF NORWAY	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	450.042	0.669	F		450.042
139	BLK MAGI FUND A SERIES TRUST	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	45	0.000	F		45
140	LYXOR FTSE ITALIA MID CAP PIR	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	110.921	0.165	F		110.921
141	MSCI ACWI EX-U.S. IMI INDEX FUND B2	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	666	0.001	F		666
142	STICHTING BEDRIJFSTAKPENSIOEN FONDS VOOR DE MEDIA PNO	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	5.348	0.008	F		5.348
143	VANGUARD INVESTMENT SERIES PUBLIC LIMITED COMPANY	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	14.285	0.021	F		14.285
144	AZ FUND 1-AZ ALLOCATION-ITALIAN LONG TERM OPPORTUNITIES	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	75.369	0.112	F		75.369
146	MSCI EMU IMI INDEX FUND B (EURLIMIB)	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	29	0.000	F		29
146	FRANCE INVESTISEMENT CAPITALISATIONS MOYENNES	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	42.126	0.063	F		42.126
147	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	26.423	0.039	F		26.423
148	BNP PARIBAS EQUITY - FOCUS ITALIA	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	7.888	0.012	F		7.888
149	VANGUARD INTERNATIONAL SMALL COMPANIES INDEX FUND	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	4.024	0.006	F		4.024
150	FORD PENSION UNIVERSAL	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	15.815	0.024	F		15.815
151	AZIMUT CAPITAL MANAGEMENT SGR SPA	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	14.800	0.022	F		14.800
152	ABU DHABI PENSION FUND	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	6.323	0.009	F		6.323
153	AZ FUND 1 AZ ALLOCATION PIR ITALIAN EXCELLENCE 30	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	12.900	0.019	F		12.900
154	SELENIUM	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	300.000	0.446	C		300.000
155	SOGECAP SEXTANT PME	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	150.000	0.223	C		150.000
156	SEXTANT PME	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	91.000	0.135	C		91.000
157	SEXTANT ENTREPRENEURS EUROPE	RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	7.900	0.012	C		7.900
158	CANDELA MASSIMO	PALLOTTA ROSALBA (RAPPR. DES. MONTE TITOLI)	38.573	0.057	F		38.573
159	PENCIL SRL	PALLOTTA ROSALBA (RAPPR. DES. MONTE TITOLI)	11.628.214	17.298	F		11.628.214
160	PENCIL SRL - VOTO PLURIMO	PALLOTTA ROSALBA (RAPPR. DES. MONTE TITOLI)	24.245.568	36.068	F		8.081.856
161	AMBER CAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT ICAY	ALBANO ARTURO	340.779	0.507	F		340.779
162	AMBER GLOBAL OPPORTUNITIES LIMITED.	ALBANO ARTURO	1.192.189	1.774	F		1.192.189
163	ALPHA UCITS SICAV - AMBER EQUITY FUND	ALBANO ARTURO	442.013	0.658	F		442.013
164	PRIAMBER EVENT EUROPE	ALBANO ARTURO	862.912	1.284	F		862.912



	VOTI	% SUI PRESENTI
FAVOREVOLI	45.869.295	98,817%
CONTRARI	548.900	1,183%
ASTENUTI	0	0,000%
NON VOTANTI	0	0,000%
TOTALE VOTI	46.418.195	100,000%

F.I.L.A. S.P.A.

Assemblea ordinaria del 22 gennaio 2024

Punto 2 Parte Ordinaria - Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ai sensi del D.Lgs 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 e determinazione relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.

RISULTATO DELLA VOTAZIONE

Voti rappresentati in
Assemblea

46.418.195

100,000%

	n. voti	% voti rappresentati in assemblea	% del capitale sociale con diritto di voto
Favorevoli	46.418.195	100,000%	69,394%
Contrari	0	0,000%	0,000%
Astenuti	0	0,000%	0,000%
Non Votanti	0	0,000%	0,000%
Totale	46.418.195	100,000%	69,394%



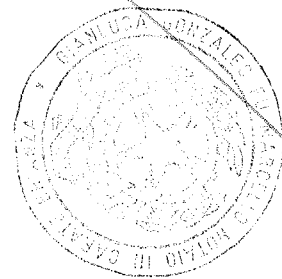
ESITO VOTAZIONE

Punto 2 Parte Ordinaria - Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ai sensi del D.Lgs 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 e determinazione relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.

N°	Aventi diritto	Rappresentante	Delegato	Voti in proprio	Voti per delega	% sul capitale con diritto di voto	VOTI	Azioni in proprio	Azioni per delega
1	NEW YORK STATE COMMON RETIREMENT FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.022	0,003	F		2.022
2	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		5.469	0,008	F		5.469
3	ALGEBRIS UCITS FUNDS PLC - ALGEBRIS CORE ITALY FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		180.000	0,268	F		180.000
4	BNPP MODERATE - FOCUS ITALIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		97.520	0,145	F		97.520
5	BLACKROCK MSCI EAFE SMALL CAP EQUITY INDEX FUND B (EAFESMLB)		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		5.920	0,009	F		5.920
6	MANDARINE FUNDS - MANDARINE EUROPE MICROCAP		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		85.000	0,126	F		85.000
7	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		8.269	0,012	F		8.269
8	AZ FUND 1 AZ ALLOCATION PIR ITALIAN EXCELLENCE 70		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		223.700	0,333	F		223.700
9	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		95.145	0,142	F		95.145
10	CC AND L O GLOBAL EQUITY MARKET NEUTRAL MASTER FUND LTD		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		232	0,000	F		232
11	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		14.500	0,022	F		14.500
12	ACADIAN ALL COUNTRY WORLD EX US SMALL-CAP EQUITY CIT		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		6.319	0,009	F		6.319
13	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.695	0,004	F		2.695
14	RAM (LUX) SYSTEMATIC FUNDS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		10.001	0,015	F		10.001
15	ONEPATH GLOBAL SHARES - SMALL CAP (UNHEDGED) INDEXPOOL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.021	0,002	F		1.021
16	LAZARD FRERES BANQUE SA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.090.000	3,109	F		2.090.000
17	PRICOS DEFENSIVE		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.257	0,002	F		1.257
18	PRICOS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		49.311	0,073	F		49.311
19	PRICOS SRI		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.559	0,002	F		1.559
20	COLLEGE RETIREMENT EQUITIES FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		29.016	0,043	F		29.016
21	THE REGENTS OF THE UNIVERSITY OF CALIFORNIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		2.490	0,004	F		2.490
22	SPDR S&P INTERNATIONAL SMALL CAP ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		12.193	0,018	F		12.193
23	SPDR PORTFOLIO EUROPE ETF		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		465	0,001	F		465
24	SST GLOB ADV TAX EXEMPT RETIREMENT PLANS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		29.961	0,045	F		29.961
25	SSB MSCI EAFE SMALL CAP INDEX SECURITIES LENDING COMMON FND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		7.824	0,012	F		7.824
26	TEACHER RETIREMENT SYSTEM OF TEXAS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		1.711	0,003	F		1.711
27	BLACKROCK ASSET MANAGEMENT SCHWEIZ AG ON BEHALF OF ISHARES WORLD EX SWITZERLAND SMALL CAP EQUITY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		9.266	0,014	F		9.266
28	ISHARES VII PLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		45.840	0,068	F		45.840
29	ISHARES VII PLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		20.815	0,031	F		20.815
30	ISHARES III PUBLIC LIMITED COMPANY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		13.708	0,020	F		13.708
31	ALLIANZ AZIONI ITALIA ALL STARS LL STARS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		155.000	0,231	F		155.000
32	ALLIANZ ITALIA 50 SPECIAL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		14.000	0,021	F		14.000
33	EURIZON AM RILANCIO ITALIA TR		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)		23.326	0,035	F		23.326

122	LOS ANGELES CITY EMPLOYEES' RETIREMENT SYSTEM		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	3.230	0,005	F	3.230
123	MUNICIPAL EMPLOYEES ANNUITY AND BENEFIT FUND OF CHICAGO		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	5.680	0,008	F	5.680
124	UTAH STATE RETIREMENT SYSTEMS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	2.101	0,003	F	2.101
125	BLACKROCK AUTHORIZED CONTRACTUAL SCHEME I		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	8.320	0,012	F	8.320
126	MISSOURI EDUCATION PENSION TRUST		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	2.774	0,004	F	2.774
127	ACADIAN NON-US SMALL-CAP LONG-SHORT EQUITY FUND LLC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	12.428	0,018	F	12.428
128	MICHAEL G. BEROLZHEIMER 2010 TR UAD 07/14/10 MICHAEL G. BEROLZHEIMER TTEE AMD 05/15/13		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	10.000	0,015	F	10.000
129	FIDELITY CONCORD STREET TRUST: FIDELITY SAI INTERNATIONAL S		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	8.934	0,013	F	8.934
130	JHF II INTL SMALL CO FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	3.770	0,006	F	3.770
131	JHVT INTL SMALL CO TRUST		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	2.245	0,003	F	2.245
132	IDEA INTERNATIONAL SMALL CAP VALUE PMS GROUP INC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	182.788	0,272	F	182.788
133	THE CONTINENTAL SMALL COMPANY SERIES NY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	148.509	0,221	F	148.509
134	LEGAL AND GENERAL ASSURANCE (PENSIONS MANAGEMENT) LIMITED		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	9.163	0,014	F	9.163
135	OLD WESTBURY SMALL AND MID CAP STRATEGIES FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	11.662	0,017	F	11.662
136	INTERNATIONAL CORE EQUITY PORTFOLIO OF DFA INVESTMENT DIMENSIONS GROUP INC		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	51.466	0,077	F	51.466
137	CUBIST CORE INVESTMENTS LLC CIO FINSCO LIMITED		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	5.529	0,008	F	5.529
138	GOVERNMENT OF NORWAY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	450.042	0,669	F	450.042
139	BLK MAGI FUND A SERIES TRUST		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	45	0,000	F	45
140	LYXOR FTSE ITALIA MID CAP PIR		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	110.921	0,165	F	110.921
141	MSCI ACWI EX-US. IMI INDEX FUND B2		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	666	0,001	F	666
142	STICHTING BEDRIJFSTAKPENSIOEN FONDS VOOR DE MEDIA PNO		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	5.348	0,008	F	5.348
143	VANGUARD INVESTMENT SERIES PUBLIC LIMITED COMPANY		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	14.285	0,021	F	14.285
144	AZ FUND 1-AZ ALLOCATION-ITALIAN LONG TERM OPPORTUNITIES		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	75.369	0,112	F	75.369
145	MSCI EMU IMI INDEX FUND B (EMULIMB)		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	29	0,000	F	29
146	FRANCE INVESTISSEMENT CAPITALISATIONS MCVENNES		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	42.126	0,063	F	42.126
147	BLACKROCK INSTITUTIONAL TRUST COMPANY, N.A. INVESTMENT FUNDS FOR EMPLOYEE BENEFIT TRUSTS		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	26.423	0,039	F	26.423
148	BNP PARIBAS EQUITY - FOCUS ITALIA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	7.898	0,012	F	7.898
149	VANGUARD INTERNATIONAL SMALL COMPANIES INDEX FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	4.024	0,006	F	4.024
150	FORD PENSION UNIVERSAL		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	15.815	0,024	F	15.815
151	AZIMUT CAPITAL MANAGEMENT SGR SPA		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	14.800	0,022	F	14.800
152	ABU DHABI PENSION FUND		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	6.323	0,009	F	6.323
153	AZ FUND 1 AZ ALLOCATION PIR ITALIAN EXCELLENCE 30		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	12.900	0,019	F	12.900
154	SELENIUM		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	300.000	0,446	F	300.000
155	SOGECAP SEXTANT PME		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	150.000	0,223	F	150.000
156	SEXTANT PME		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	91.000	0,135	F	91.000
157	SEXTANT ENTREPRENEURS EUROPE		RANZANI MARTINA (STUDIO TREVISAN)	7.900	0,012	F	7.900
158	CANDELA MASSIMO		PALLOTTA ROSALBA (RAPPR. DES. MONTE TITOLI)	38.573	0,057	F	38.573
159	PENCIL SRL		PALLOTTA ROSALBA (RAPPR. DES. MONTE TITOLI)	11.628.214	17,298	F	11.628.214
160	PENCIL SRL - VOTO PLURIMO		PALLOTTA ROSALBA (RAPPR. DES. MONTE TITOLI)	24.245.568	36,068	F	8.081.856
161	AMBER CAPITAL INVESTMENT MANAGEMENT ICAP		ALBANO ARTURO	340.779	0,507	F	340.779
162	AMBER GLOBAL OPPORTUNITIES LIMITED.		ALBANO ARTURO	1.192.189	1,774	F	1.192.189
163	ALPHA UCITS SICAV - AMBER EQUITY FUND		ALBANO ARTURO	442.013	0,658	F	442.013
164	PRI AMBER EVENT EUROPE		ALBANO ARTURO	862.912	1,284	F	862.912

	VOTI	% SUI PRESENTI
FAVOREVOLI	46.418.195	100,000%
CONTRARI	0	0,000%
ASTENUTI	0	0,000%
NON VOTANTI	0	0,000%
TOTALE VOTI	46.418.195	100,000%



ALLEGATO B' ALL'AVVISO N. 56020/120215 DI REP.

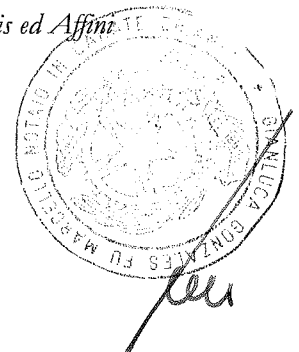
F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A.



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL PRIMO PUNTO
ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DI F.I.L.A. –
FABBRICA ITALIANA LAPIS ED AFFINI S.P.A. CONVOCATA PER IL GIORNO 22 GENNAIO
2024 IN UNICA CONVOCAZIONE**

(redatta ai sensi dell'articolo 125-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58 e
dell'articolo 84-ter del regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio
1999)

*Relazione approvata dal Consiglio di Amministrazione di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini
S.p.A. nella riunione del 14 Dicembre 2023, disponibile sul sito internet www.filagroup.it.*



Primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria dei soci di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A., convocata per il giorno 22 gennaio 2024, in unica convocazione:

1. Proposta di distribuzione di un dividendo straordinario da prelevare dalle riserve disponibili; deliberazioni inerenti e conseguenti.

* * *

Signori Azionisti,

la presente Relazione è stata redatta ai sensi dell'art. 125-ter, comma 1, del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e dell'art. 84-ter del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999.

La presente Relazione del Consiglio di Amministrazione di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A. (“**Fila**” o la “**Società**”) viene messa a disposizione del pubblico, nei termini di legge e regolamentari, presso la sede sociale, sul sito *internet* della Società (www.filagroup.it), nonché con le altre modalità previste dalla normativa vigente.

* * *

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione intende sottoporre alla Vostra approvazione la proposta di distribuzione di un dividendo straordinario, come di seguito illustrata.

In merito, il Consiglio di Amministrazione evidenzia preliminarmente che:

- il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 evidenziava un Patrimonio Netto pari ad Euro 296.503 migliaia e riserve disponibili pari ad Euro 221.065 migliaia;
- l'organo amministrativo ha approvato la situazione patrimoniale della Società al 30 settembre 2023 da cui emerge che a tale data la Società dispone di riserve disponibili pari ad Euro 231.507 migliaia;
- la medesima situazione patrimoniale della Società al 30 settembre 2023 evidenzia, inoltre, un risultato positivo di Euro 19.920 migliaia;
- la Società non versa nella fattispecie di cui all'art. 2433, comma 3, del codice civile.

Tanto premesso, nelle tabelle che seguono è riportato il patrimonio netto della Società come risultante, rispettivamente, dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 e dalla situazione patrimoniale di Fila al 30 settembre 2023; inoltre, facendo riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, comma 7-bis, del codice civile, è indicata per ciascuna voce la relativa possibilità di utilizzazione e disponibilità, nonché l'ammontare complessive delle riserve distribuibili agli azionisti.

Situazione delle riserve distribuibili al 31 dicembre 2022

	Saldo al 31.12.2022	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile
Capitale Sociale	46.986		
Azioni proprie	(1.794)		
Riserve di Capitale:			
Riserva Legale	9.397	B	9.397
Riserva Sovrapprezzo Azioni	154.614	A, B, C	154.614
Riserva IAS 19	(475)		
Riserva per Transizione IAS	0	N	0
Riserva Differenze di Traduzione	0	N	0
Altre Riserve	24.007	A, B, C	8.955
Utile (Perdite) Portati a Nuovo	48.099	A, B, C	48.099
Totale	280.834		221.065

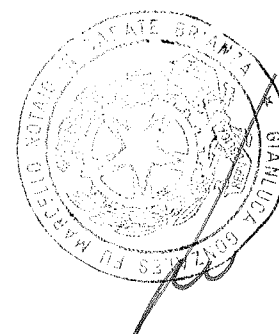
Legenda

N – totalmente indisponibile

A – per aumento capitale sociale

B – per copertura perdite

C – per distribuzione ai soci



Situazione delle riserve distribuibili al 30 settembre 2023

Voci di patrimonio Netto <i>(valori in migliaia di Euro)</i>	Saldo al 30.09.2023	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale Sociale	46.986		
Azioni proprie	(2.966)		
Riserve di Capitale:			
Riserva Legale	9.397	B	9.397
Riserva Sovrapprezzo Azioni	154.614	A, B, C	154.614
Riserva IAS 19	(475)		
Riserva per Transizione IAS	0	N	0
Riserva Differenze di Traduzione	0	N	0
Altre Riserve	24.884	A, B, C	9.832
Utile (Perdite) Portati a Nuovo	57.664	A, B, C	57.664
Totale	290.104		231.507

Legenda

- N** – totalmente indisponibile
- A** – per aumento capitale sociale
- B** – per copertura perdite
- C** – per distribuzione ai soci

Come si evince dalle tabelle sopra riportate, il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 presentava un patrimonio netto, comprensivo dell'utile dell'esercizio, pari ad Euro 296.503 migliaia e riserve disponibili per complessivi Euro 221.065 migliaia (di cui Euro 211.668 migliaia disponibili per distribuzione ai soci), mentre la situazione patrimoniale al 30 settembre 2023 presentava un patrimonio netto complessivo pari ad Euro 310.024 migliaia e riserve disponibili

per complessivi Euro 231.507 migliaia (di cui Euro 222.110 migliaia disponibili per distribuzione ai soci).

Inoltre, come comunicato al mercato, si è perfezionato il processo di quotazione della partecipata indiana DOMS Industries Limited (“DOMS”) nell’ambito del quale Fila, in qualità di azionista venditore, ha collocato n. 10.126.582 azioni DOMS a fronte di un corrispettivo complessivo pari a circa Euro 88,0 milioni.

Alla luce del predetto evento di liquidità di natura straordinaria, il Consiglio di Amministrazione, in un’ottica di allineamento degli interessi degli azionisti di Fila al conseguimento degli obiettivi raggiunti dalla Società e di condivisione dei relativi benefici, esaminata la situazione patrimoniale alla data del 30 settembre 2023 (in particolare con riguardo alle riserve disponibili), ottenute le necessarie autorizzazioni da parte degli istituti di credito, ha ritenuto opportuno sottoporre agli Azionisti la distribuzione, a valere sulla riserva Utili portati a nuovo, di un dividendo straordinario di euro 0,58 (euro zero virgola cinquantotto) per ciascuna azione F.I.L.A. S.p.A. (ordinarie e speciali) che risulterà in circolazione alla data di stacco cedola (al netto delle azioni proprie che risulteranno in portafoglio alla predetta data).

Pertanto, considerate le n. 51.058.297 azioni F.I.L.A. S.p.A. in circolazione alla data odierna, meno le n. 330.766 azioni proprie detenute da Fila, l’importo complessivo massimo del dividendo proposto sarebbe pari a Euro 29.421.967,98. Alla luce della situazione patrimoniale sopra descritta nonché del prospettato incasso dei proventi rivenienti dalla predetta vendita delle azioni DOMS nel contesto della quotazione di quest’ultima, la Società dispone di una liquidità che permette di effettuare la distribuzione, ove approvata dall’Assemblea, senza compromettere il proprio equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico; inoltre, tale esborso non impatta sul piano di rientro del finanziamento bancario in essere ed è in linea con gli obiettivi di riduzione del rapporto di leva.

Il dividendo sarà messo in pagamento il 31 gennaio 2024, con data di stacco della cedola il 29 gennaio e *record date*, ai sensi dell’art. 83-*terdecies* del TUF, il 30 gennaio 2024.

* * *

Tutto ciò premesso e ove concordiate con le proposte che precedono, Vi invitiamo pertanto ad adottare le seguenti deliberazioni:

“L’Assemblea degli azionisti di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A., riunitasi in sede ordinaria,

- *preso atto che dal bilancio dell’esercizio al 31 dicembre 2022, approvato dall’assemblea dei soci in data 21 aprile 2023, risultano riserve disponibili e distribuibili, che rendono possibile la distribuzione di un dividendo straordinario nella misura proposta;*
- *considerata la situazione patrimoniale alla data del 30 settembre 2023, da cui risulta che il valore delle predette riserve non è mutato significativamente;*
- *esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*



delibera

1. *di distribuire ai soci, a valere sulla riserva Utili portati a nuovo, un dividendo straordinario di euro 0,58 (euro zero virgola cinquantotto) per ciascuna azione F.I.L.A. S.p.A. (ordinaria e speciale) che risulterà in circolazione alla data di stacco cedola (al netto delle azioni proprie che risulteranno in portafoglio alla record date indicata nel punto 2 della presente delibera);*
2. *di stabilire che la data di stacco cedola (c.d. ex date), la data di legittimazione al pagamento del dividendo stesso (c.d. record date) e la data di pagamento (c.d. payment date) siano rispettivamente il 29 gennaio, 30 gennaio e 31 gennaio 2024;*
3. *di conferire al consiglio di amministrazione e per esso agli amministratori delegati, in via disgiunta tra loro, ogni più ampio potere per dare concreta e integrale esecuzione alle deliberazioni che precedono nel rispetto della normativa applicabile.*

Pero, 22 dicembre 2023

Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione

(Giovanni Gorno Tempini)

F.I.L.A. – FABBRICA ITALIANA LAPIS ED AFFINI S.P.A.



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL SECONDO PUNTO
ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DI F.I.L.A. –
FABBRICA ITALIANA LAPIS ED AFFINI S.P.A., CONVOCATA PER IL GIORNO 22 GENNAIO
2024 IN UNICA CONVOCAZIONE**

(redatta ai sensi dell'articolo 125-*ter* del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58 e
dell'articolo 84-*ter* del regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio
1999)

Relazione approvata dal Consiglio di Amministrazione di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A. nella riunione del 14 dicembre 2023, disponibile sul sito *internet* www.filagroup.it



Secondo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria dei soci di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A., convocata per il giorno 22 gennaio 2024, in unica convocazione:

“Conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ai sensi del D.Lgs 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 e determinazione relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti”.

* * *

Signori azionisti,

la presente Relazione è stata redatta ai sensi dell’art. 125-ter, comma 1, del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (il “**TUF**”) e dell’art. 84-ter del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 (il “**Regolamento Emittenti**”).

La presente Relazione è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A. (la “**Società**” o “**Fila**”) nella seduta del [14] dicembre 2023 e viene messa a disposizione del pubblico, nei termini di legge e regolamentari, presso la sede sociale, sul sito *internet* della Società (www.filagroup.it), nonché con le altre modalità previste dalla normativa vigente.

* * *

Si ricorda che con l’approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 scadrà l’incarico di revisione legale dei conti conferito alla società KPMG S.p.A. dall’Assemblea ordinaria del 20 febbraio 2015 per gli esercizi 2015 – 2023. Il Collegio Sindacale, nella sua qualità di “comitato per il controllo interno e la revisione contabile”, ha pertanto avviato e portato a termine, in accordo con le competenti funzioni aziendali, la procedura selettiva per l’assegnazione dell’incarico di revisione legale per il periodo 2024-2032, così da consentire all’Assemblea di deliberare l’affidamento del nuovo incarico di revisione prima della formale scadenza dell’incarico conferito a KPMG S.p.A., di modo da agevolare l’avvicendamento tra il revisore uscente e il nuovo revisore (c.d. *handover*).

Viene pertanto sottoposta al Vostro esame la proposta relativa al conferimento ai sensi del D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014 dell’incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 ad un’altra società di revisione, nonché la determinazione del relativo corrispettivo. L’art. 17 del D.Lgs 39/2010 prevede infatti che, per le società italiane emittenti valori mobiliari ammessi alla negoziazione sui mercati regolamentati italiani e dell’Unione Europea, l’incarico di revisione legale conferito a una società di revisione abbia durata di 9 esercizi, con esclusione della possibilità di rinnovo se non siano decorsi almeno 4 esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico. A tal fine la Società ha effettuato la procedura di selezione di cui all’art. 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014, ad esito della quale il Collegio Sindacale ha predisposto e presentato al Consiglio di Amministrazione la propria raccomandazione motivata, contenente almeno due possibili alternative di conferimento e una preferenza debitamente giustificata per una delle due. In particolare, il Collegio Sindacale, tenuto conto delle offerte ricevute, ha raccomandato di conferire l’incarico di revisione legale alla società Deloitte & Touche S.p.A. ovvero alla società Ernst & Young S.p.A., esprimendo la propria

preferenza a favore di Deloitte & Touche S.p.A. Si segnala che l'Assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo formulata ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, contenente altresì la raccomandazione di cui all'art. 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo. Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione, preso atto della proposta del Collegio Sindacale (allegata alla presente relazione) e della raccomandazione contenuta nella stessa, Vi invita ad assumere la seguente deliberazione:

* * *

Signori Azionisti,

in considerazione di quanto sopra esposto, Vi invitiamo ad assumere la seguente delibera con riferimento alla prima sezione della Relazione sulla Remunerazione:

“L'Assemblea degli azionisti di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A., riunitasi in sede ordinaria, preso atto che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito per gli esercizi 2015 – 2023 alla società di revisione KPMG S.p.A. ed esaminata la proposta formulata dal Collegio Sindacale contenente la raccomandazione quale comitato per il controllo interno e la revisione contabile,

delibera

- *Di conferire l'incarico di revisione legale dei conti di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A. alla società di revisione [●] per gli esercizi 2024-2032, fatte salve cause di cessazione anticipata, per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni, ivi incluso il corrispettivo spettante alla società di revisione, di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale;*
- *di conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, nonché all'Amministratore Delegato, disgiuntamente tra loro, per provvedere, anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative”.*

* * *

Pero, 14 Dicembre 2023



Il Presidente del Consiglio di
Amministrazione

(Giovanni Gorno Tempini)

ALLEGATO 'C' ALLIATO N. 26020/20245 D' REP.

Raccomandazione del Collegio Sindacale di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis e Affini S.p.A. per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2024-2032 – ai sensi degli artt. 13, comma 1, e 17, comma 1, del d. lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 come modificati, rispettivamente, dagli artt. 16 e 18 del d. lgs. n. 135 del 17 luglio 2016, e dell'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014.

1. Introduzione.

Con l'approvazione del bilancio di F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis e Affini S.p.A. (nel seguito anche "F.I.L.A. S.p.A." o la "Società") relativo all'esercizio che chiuderà il 31 dicembre 2023 viene a scadenza l'incarico di revisione legale per il novennio 2015 – 2023, a suo tempo affidato alla KPMG S.p.A..

Secondo l'attuale normativa in materia di revisione legale dei conti, da ultimo modificata dal Regolamento Europeo n. 537/2014 e dal d.lgs. n. 39/2010 integrato dal d.lgs. n. 135/2016,:

- l'incarico non può essere nuovamente conferito a KPMG S.p.A., se non decorsi almeno quattro esercizi dalla cessazione dell'attuale incarico;
- il nuovo incarico di revisione legale deve essere affidato mediante un'apposita procedura di selezione.

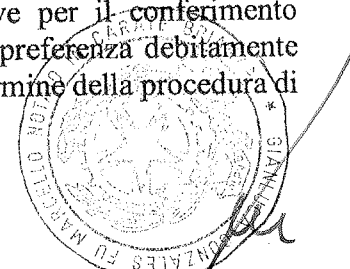
Al fine di consentire un adeguato passaggio di consegne tra il revisore uscente e il nuovo revisore incaricato nonché per garantire il rispetto dei limiti temporali posti a salvaguardia dell'indipendenza del revisore, il Collegio Sindacale, agendo in qualità di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile ai sensi dell'art. 19 del d. lgs. n. 39/2010 e di soggetto responsabile della procedura di selezione, d'intesa con le funzioni aziendali competenti, ha avviato e portato a termine la selezione per l'assegnazione dell'incarico di revisione legale per il novennio 2024-2032 sulla base di apposita procedura.

A seguito della predetta procedura, il Collegio Sindacale ha vigilato nella fase di programmazione del processo di selezione e nella fase di selezione per poter, quindi, predisporre la presente raccomandazione (la "**Raccomandazione**") da presentare all'organo amministrativo, ai fini di consentire all'Assemblea degli Azionisti di deliberare in merito, secondo le finalità prescritte dalla normativa vigente. La Raccomandazione contiene due possibili alternative per il conferimento dell'incarico, le motivazioni delle scelte del Collegio Sindacale e indica la preferenza debitamente giustificata per una delle due, scaturita dalla valutazione finale assegnata al termine della procedura di selezione.

2. Quadro normativo.

Il quadro normativo comunitario e nazionale in tema di revisione legale è riconducibile ai seguenti atti e norme:

- la Direttiva n. 2014/56/UE (la "**Direttiva**") relativa alla revisione legale dei conti annuali e dei conti consolidati, recepita dal d. lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 come da ultimo modificato dal d. lgs. 17 luglio 2016, n. 135;
- il Regolamento (UE) n. 537/2014, relativo all'attività di revisione legale dei conti degli Enti di Interesse Pubblico, in vigore dal 17 giugno 2016 (il "**Regolamento**"), direttamente applicabile negli ordinamenti dei singoli stati membri;
- il d.lgs. n. 39/2010 con gli articoli 13, 17 e 19.



Lo scopo della normativa europea e delle disposizioni nazionali di recepimento è quello di armonizzare ulteriormente le norme originariamente introdotte dalla Direttiva 2006/43/CE a livello dell'Unione Europea per rafforzare l'indipendenza, l'obiettività, la trasparenza, l'affidabilità dei revisori nonché la qualità del lavoro di revisione, anche al fine di migliorare la fiducia del pubblico nelle informazioni finanziarie degli enti di interesse pubblico e contribuire, di conseguenza, al regolare funzionamento del mercato.

In particolare, il Regolamento ha rafforzato il ruolo del Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile nella scelta della nuova società di revisione contabile, attribuendogli il compito di presentare all'organo amministrativo una "raccomandazione" motivata ai fini di consentire all'Assemblea degli Azionisti di prendere una decisione adeguatamente ponderata.

3. La procedura di selezione.

3.1 Premessa.

Il Chief Financial Officer (CFO) ha posto in essere tutte le attività connesse alla procedura di selezione del nuovo revisore nel rispetto delle norme di riferimento e in applicazione della apposita Procedura adottata dal Consiglio di Amministrazione della Società con delibera del 14 maggio 2019. Il Collegio Sindacale, in quanto responsabile di tale procedura, ha costantemente interagito con il CFO al fine di monitorare il suo operato, di condividere via via le varie iniziative, le scelte e i contenuti dei documenti di gara e di vigilare sulla regolarità della procedura stessa.

3.2 La scelta delle società di revisione da invitare

La Società ha individuato le società di revisione destinatarie della richiesta di offerta secondo criteri trasparenti e non discriminatori, così come richiesto dalla normativa di riferimento, aprendo la partecipazione ai soggetti dotati di adeguata competenza ed esperienza e di strutture adeguate alla revisione di F.I.L.A. S.p.A. e del Gruppo.

In particolare, la scelta di quante e quali società di revisione invitare è stata fatta tenendo in considerazione i seguenti aspetti:

- la presenza della società di revisione, attraverso il proprio *network* di corrispondenti esteri ed in particolare nei paesi in cui il Gruppo Fila opera in maniera più significativa;
- autorevolezza, visibilità e accreditamento, sul mercato e agli occhi degli stakeholders (in particolare: investitori, istituti di credito e enti regolatori) in Italia e nei principali paesi;
- esperienza comprovata nel particolare settore di attività del Gruppo;
- dimensione in termini di fatturato per servizi di revisione, incarichi relativi a società quotate e personale, in particolare in Italia e presso l'ufficio di Milano;
- conoscenza della Società e del Gruppo sulla base di incarichi precedentemente svolti;
- dimensione e caratteristiche del Gruppo Fila ivi inclusa la circostanza che F.I.L.A. S.p.A. secondo le definizioni previste nel Codice di Corporate Governance, si connota come "società a proprietà concentrata" e "non grande".

Su questa base, si è addivenuti alla decisione di invitare le seguenti tre società di revisione (nel seguito, congiuntamente, le "Società Offerenti"): Deloitte Touche S.p.A. (nel seguito anche "DTT"), Ernst Young S.p.A. (nel seguito anche "EY") e PricewaterhouseCoopers S.p.A. (nel seguito anche "PWC").

Per tali società di revisione e per gli altri membri dei rispettivi *network* è stato accertato che:

- non abbiano fornito nell'esercizio precedente all'inizio del nuovo mandato alcuni servizi non-audit vietati;

- non forniscano servizi non-audit vietati tra l'inizio del periodo oggetto di revisione fino all'emissione della relazione di revisione.

Si evidenzia che non è stata preclusa in alcun modo la partecipazione alla procedura di selezione da parte di imprese che abbiano ricevuto, nell'anno solare precedente, meno del 15% del totale dei propri corrispettivi per la revisione di enti di interesse pubblico in Italia, nel rispetto di quanto previsto dall'art.16 comma 3, lettera a) del Regolamento Europeo n. 537/2014

3.3 La Lettera di invito

Il Collegio Sindacale, al termine di un approfondito esame della bozza di richiesta di offerta alle società di revisione predisposta dal CFO, ha condiviso la versione definitiva della "Lettera di invito per l'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti della società F.I.L.A. S.p.A. per gli esercizi dal 2024 al 2032" (nel seguito anche la "Lettera di invito").

Tra l'altro, nella Lettera sono stati indicati:

- le attività attualmente svolte dal revisore uscente e il perimetro dell'intervento sulle varie società del gruppo;
- i servizi richiesti che, oltre a quelli riconducibili all'incarico revisione legale, comprendono la Revisione limitata della Dichiarazione consolidata di carattere non finanziario predisposta ai sensi del d. lgs. n.254/2016 e le procedure di verifica circa il rispetto delle condizioni previste dal contratto di finanziamento (c.d. *covenants*);
- le informazioni che dovranno essere obbligatoriamente contenute nell'offerta (segnatamente l'estensione del lavoro che sarà svolto sulle società controllate, l'impegno previsto in termini di ore suddivise per figure professionali e le rispettive tariffe orarie;
- i criteri di valutazione e i relativi punteggi, di cui si dirà più ampiamente nel successivo paragrafo;
- la scadenza prevista per eventuali richieste di chiarimenti da parte delle Società Offerenti e il termine ultimo e le modalità per la presentazione dell'offerta.

È stato inoltre precisato che, successivamente alla presentazione dell'offerta, sarebbero stati organizzati uno o più incontri con la Società e con il Collegio Sindacale per opportuna valutazione e approfondimento di tutti gli aspetti riguardanti i contenuti dell'offerta stessa.

Alla Lettera di Invito sono stati inoltre allegati: l'Allegato A – Dati Gruppo FILA, l'Allegato B – Schema di Proposta Tecnica, l'Allegato C – Requisiti di Indipendenza e l'Allegato D -Accordo di Riservatezza.

In particolare, allo scopo di facilitare la formulazione delle offerte e renderle quanto più possibile comparabili tra loro, l'Allegato A fornisce informazioni riguardanti le società incluse nell'area di consolidamento, l'approccio di revisione (c.d. "*scope*") seguito dal precedente revisore e le ore consuntivate sulle varie società per la revisione del bilancio al 31 dicembre 2022.

La Società ha provveduto a inviare al Lettera di invito alle Società Offerenti a mezzo PEC in data 8 giugno 2023.

3.4 Criteri di Valutazione.

Dopo ampio confronto e avuto anche riguardo alle migliori prassi, ai fini della valutazione si è tenuto conto sia di aspetti qualitativi sia di aspetti quantitativi decidendo di assegnare un punteggio di 6,5

punti ai Criteri di Valutazione di tipo qualitativo e di 3,5 punti ai Criteri di Valutazione di tipo quantitativo. Più in particolare:

Criteri qualitativi	Punteggio
1. Composizione Team	3,0
2. Conoscenza ed esperienza del proponente	1,5
3. Capacità di servire clienti globali	1,2
4. Tecnologia e strumenti a supporto del lavoro	0,4
5. Comunicazione con la società e con il Collegio sindacale	0,4
Subtotale	6,5
Criteri quantitativi	Punteggio
1. Onorari complessivi	2,0
2. Ore e tariffe orarie	1,5
Subtotale	3,5
Totale	10,0

Ai soli fini interni, i criteri sopra indicati sono stati declinati in sottocriteri più oggettivamente misurabili, riepilogati in una apposita matrice che è stata utilizzata, in sede di istruttoria, per l'attribuzione dei punteggi definitivi.

3.4 L'esame delle offerte e l'incontro con le Società Offerenti

A seguito dell'invito a presentare l'offerta, alla scadenza prevista del 7 luglio 2023, sono pervenute le offerte di DTT, EY e PWC.

Dopo l'esame delle offerte e una istruttoria preliminare, il Collegio Sindacale e il CFO hanno avuto un incontro con le Società Offerenti in data 25 luglio 2023, per acquisire tutti i chiarimenti e approfondimenti utili e necessari. Ad esito di tale fase sono emersi i seguenti principali aspetti ed elementi di valutazione.

Gli elementi quantitativi relativi alle tre offerte sono riassumibili nella seguente tabella:

Grandezze	DTT	EY	PWC
Ore (N)	12.650	13.100	12.450
Compensi (€/000)	901	1.050	1.060
Tariffa oraria (€)	71	80	85

Va considerato che la società PWC ha richiesto l'adeguamento del compenso all'indice Istat del costo della vita (o altro indice analogo per le controllate estere) con sei mesi di anticipo (a partire dal 1° luglio 2024) rispetto alle altre (a partire dal 1° gennaio 2025) e, diversamente da DTT e EY, il riconoscimento di spese forfettarie (relative alla tecnologia e ai servizi di segreteria e comunicazione) nella misura dell'8% dei compensi. Conseguentemente si è stimato che il corrispettivo totale richiesto da PWC si attesti a circa euro 1.170 mila con una tariffa oraria di euro 94.

Per quanto riguarda le modalità di lavoro e la tipologia di intervento (c.d. *scope*) sulle controllate, EY e PWC hanno proposto un approccio sostanzialmente identico e allineato con quello seguito dal revisore uscente. Approccio che, in sintesi, prevede la “**revisione completa**” del Reporting Package annuale delle principali controllate, oltre che di Industria Maireri, Fila Dixon Cina, Fila Argentina, Fila Chile e Canson Brasile, e il coinvolgimento di team di lavoro locali facenti parte dei rispettivi *network*.

DTT e EY hanno previsto complessivamente di impiegare un mix di figure professionali (Partner, Manager, Senior e Staff) sostanzialmente identico, con l’unica differenza che DTT ha indicato un mix identico sia per F.I.L.A. S.p.A. sia per le controllate, mentre EY ha indicato che la percentuale riferita a Partner e Manager sarà maggiore sulla controllante. PWC indica invece una percentuale più bassa di tali figure maggiormente qualificate.

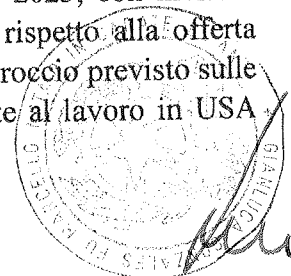
Diversamente DTT, per le controllate sopraindicate, ha proposto una “revisione limitata” svolta centralmente. Inoltre, per Dixon Ticonderoga ha previsto di impiegare prevalentemente personale della società italiana, sotto la responsabilità di un socio dedicato dell’ufficio di Milano, che si sposterebbe in USA all’occorrenza e soggiornerebbe lì per il tempo necessario, e il coinvolgimento di un partner e di professionisti dell’ufficio di Milwaukee soltanto su tematiche specifiche (quali problematiche fiscali, norme e regolamenti locali, ecc.).

Considerato quanto sopra indicato, si è ritenuto che:

- i. il compenso e la tariffa oraria di PWC fosse tale da determinare una differenza di punteggio attribuibile ai criteri quantitativi rispetto alle altre concorrenti non colmabile con il punteggio attribuibile ai criteri qualitativi;
- ii. l’approccio di revisione (*scope*) su alcune controllate e le modalità di esecuzione del lavoro, in particolare sulla controllata USA, proposto da DTT fossero sostanzialmente diversi da quelli delle altre due concorrenti (oltre che del revisore uscente) e rendessero pertanto le proposte difficilmente comparabili.

Alla luce di tali valutazioni, il Collegio Sindacale ha convenuto di escludere PWC in ragione della componente economica (prezzo significativamente più elevato) e di procedere a un esame più approfondito delle offerte di DTT e EY, attraverso un supplemento di indagine e una seconda fase di gara.

A tale scopo, a queste concorrenti è stata inviata una lettera in data 2 ottobre 2023, con invito a comunicare eventuali chiarimenti, integrazioni o condizioni di miglior favore rispetto alla offerta iniziale. In aggiunta, a DTT è stato chiesto di spiegare in maniera più ampia l’approccio previsto sulle controllate e di fornire una stima delle spese per trasferte e soggiorni associate al lavoro in USA eventualmente addebitabili alla Società.



3.5 L’esame delle Offerte definitive di DTT e EY

Entro il termine stabilito dell’11 ottobre scorso, sono pervenute le comunicazioni di DTT e EY in risposta alle lettere della Società (nel seguito “Addendum”) che in sintesi contengono le seguenti modifiche, integrazioni e precisazioni rispetto alle offerte iniziali.

- **Aspetti economici**
 - Nella tabella che segue sono indicate le nuove condizioni economiche.



Grandezze	DTT	EY
Ore (N)	14.610	13.100
Compensi (€/000)	770	800
Tariffa oraria (€)	53	61
Sconto	26%	24%

- DTT ha precisato che il maggior numero di ore indicate nell'Addendum rispetto alla offerta iniziale e i relativi onorari, riferibili alla fase conoscitiva iniziale e alla graduale implementazione del *Centralized Audit*, sono da considerarsi un investimento totalmente a loro carico. Pertanto, al netto del predetto investimento, lo sconto sarebbe del 15% circa e la Tariffa oraria sarebbe pari a euro 61.
- DTT ha inoltre sottolineato che le spese di trasferta e soggiorno da sostenere per la revisione della controllata in USA da parte del team italiano, stimate annualmente in circa euro 30 mila, rimarranno interamente a suo carico.
- Sia DTT sia EY hanno confermato il mix di figure professionali indicato nell'offerta iniziale.

➤ *Approccio di revisione*

- Non ci sono sostanziali modifiche da parte di EY che ha confermato lo *scope* e il coinvolgimento di team locali facenti capo a società del proprio *network* per la revisione completa dei Reporting Package delle controllate estere, precisando l'intenzione di svolgere le attività di revisione con un forte coordinamento e controllo da parte del team di revisione centrale, sotto la responsabilità di un partner e di una senior manager dedicati a tale attività.
- Nel suo Addendum, DTT ha, invece, parzialmente rivisto l'approccio di revisione, proponendo sulle controllate dove aveva inizialmente previsto una revisione limitata, almeno "per i primi anni", sostanzialmente lo stesso *scope* di EY e del revisore uscente, con la precisazione che "a tendere" sarebbe intenzionata a implementare un "*Centralized Audit*" (in alternativa all'impiego di personale locale, in particolare per la revisione limitata semestrale), "previo accordo con la Direzione di Fila e del Collegio Sindacale".
- Proprio in ragione del nuovo approccio DTT ha aumentato l'impegno previsto di quasi 2.000 ore.

➤ *Modalità di esecuzione del lavoro*

- DTT e EY hanno entrambe confermato invece di voler effettuare la revisione del Reporting Package annuale della controllata in USA con le modalità indicate nella offerta iniziale, già sopra illustrate.
- In estrema sintesi, EY ha proposto l'impiego di un team della società di revisione locale, facente parte dello stesso *network*, con un partner e una senior manager di coordinamento e collegamento dell'ufficio di Milano, che insieme al responsabile dell'incarico rappresenterebbe l'interfaccia con la Direzione della Società. DTT invece, pur avendo previsto il coinvolgimento di un partner di riferimento locale, ha proposto di affidare la gran parte del lavoro a un team italiano, sotto la guida di un socio di Milano che avrebbe la responsabilità ultima del lavoro svolto sulla entità statunitense e, conseguentemente, costituirebbe il riferimento negli USA per la Direzione della Società.

3.6 Valutazione.

Come era stato indicato nella Lettera di invito, le valutazioni rappresentate nella presente Raccomandazione hanno preso in considerazione (i) gli aspetti qualitativi e (ii) gli aspetti quantitativi/economici contenuti nelle offerte, con le modifiche e i chiarimenti forniti nell'Addendum,

tenendo anche conto di quanto discusso e degli elementi conoscitivi acquisiti nel corso degli incontri con i rappresentanti delle Società Offerenti.

- 1) Già si è detto delle ragioni e delle valutazioni, anche in termini di punteggi, che sono alla base della decisione di escludere PWC dalla successiva fase di selezione riservata alle altre due offerenti. Limitando dunque il confronto alle offerte presentate da EY e DTT, anche alla luce delle modifiche indicate nell'Addendum.
- 2) Sotto l'aspetto esclusivamente economico, il corrispettivo proposto da DTT è più basso di euro 30 mila su base annua, con una previsione di circa 1.500 ore in più rispetto a EY e circa 2.000 ore in più rispetto alla sua offerta iniziale. Almeno fintanto che non sarà totalmente implementato il "Centralized Audit". È sostanzialmente identico il mix complessivo delle figure professionali impiegate per la Società, mentre, come già precisato, EY ha indicato che la percentuale riferita a Partner e Manager sarà più bassa per le controllate. È stato dunque calcolato che il punteggio attribuito sulla base dei criteri quantitativi alla offerta di DTT sia leggermente superiore a quella di EY.
- 3) La differenza sostanziale tra l'offerta di DTT e l'offerta di EY è rappresentata dalle modalità con cui le due società intendono svolgere la revisione del Reporting Package annuale della controllata in USA. A questo proposito, il Collegio Sindacale ha approfonditamente discusso con il CFO e con il management della Società vantaggi e svantaggi delle due diverse modalità di lavoro dal punto di vista operativo e in termini di efficacia ed efficienza per le strutture centrali di F.I.L.A. S.p.A. e per quelle locali (a titolo esemplificativo: facilità di contatti e di dialogo, tempestività ed efficacia dei vari interventi, eventuali maggiori impatti sulle strutture centrali). A tal riguardo, il Collegio Sindacale, tenuto anche conto degli approfondimenti condotti congiuntamente con la Direzione della Società e - fatti gli opportuni approfondimenti sulla solidità dell'approccio - ha ritenuto che la metodologia di lavoro proposta da DTT fosse preferibile e più aderente al contesto organizzativo del Gruppo.

Da ultimo e fermo restando la qualità delle offerte pervenute, il Collegio Sindacale vuole rimarcare come il prezzo offerto sia da DTT sia da EY sia sostanzialmente più basso di quello riconosciuto alla società di revisione uscente, per effetto della tariffa oraria applicata e non già per l'impegno stimato in termini di ore e di livello professionale del team di lavoro assegnato.

4. Risultati della procedura di selezione.

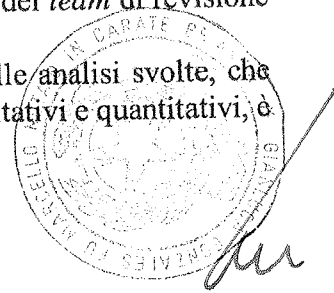
Tutte le offerte pervenute sono risultate estremamente valide dal punto di vista della qualità delle proposte; gli incontri tenuti hanno evidenziato, inoltre, l'elevata professionalità dei *team* di revisione messi in campo dalle società di revisione invitate.

Tanto premesso, per le ragioni e le considerazioni sopraindicate e ad esito delle analisi svolte, che hanno trovato conferma nel punteggio totale attribuito sulla base dei criteri qualitativi e quantitativi, è stata definita la seguente graduatoria:

1. Deloitte Touche S.p.A.;
2. Ernst & Young S.p.A.;
3. PricewaterhouseCoopers S.p.A.;

In particolare, alla società Deloitte Touche S.p.A.S.p.A. è stata attribuita la preferenza del Collegio Sindacale per le seguenti ragioni che rappresentano la motivazione della presente Raccomandazione:

- ✓ valutazione della composizione quali-quantitativa del *team*;



- ✓ numero di ore dedicate da *partner e manager* per le attività di revisione delle aree di attività di maggiore rilevanza strategica;
- ✓ apprezzamento per la strategia di revisione proposta;
- ✓ minore importo dei corrispettivi totali per il Gruppo.

5. Raccomandazione del Collegio Sindacale.

Il Collegio Sindacale:

PREMESSO che

- sono state considerate e fatte proprie le risultanze della procedura esperita, che derivano dall'analisi comparativa e complessiva delle offerte pervenute a livello di Gruppo, con particolare attenzione al requisito dell'indipendenza, nonché agli aspetti tecnici ed economici;
- è stato tenuto conto che l'art. 16, comma 2, del Regolamento prevede che la raccomandazione motivata del Collegio Sindacale debba contenere almeno due possibili alternative di conferimento ai fini di consentire la facoltà di scelta;
- è stato considerato che sempre il citato art. 16, comma 2, del Regolamento richiede al Collegio Sindacale di esprimere una preferenza debitamente giustificata;

VERIFICATO che

- le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle Offerte, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uso previste, ed il corrispettivo richiesto, risultano adeguati in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- non si manifesta, per le Società Offerenti, la preesistenza di incarichi diversi dal controllo legale dei conti e dalla revisione del bilancio di esercizio, che per natura e/o ampiezza possano essere considerati idonei a compromettere l'indipendenza;

RACCOMANDA

al Consiglio di Amministrazione di proporre all'Assemblea degli Azionisti di conferire l'incarico di revisione legale della F.I.L.A. - Fabbrica Italiana Lapis e Affini S.p.A. per gli esercizi 2024-2032 ai sensi dell'art. 13, comma 1 e 17, comma 1 del d.lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 come modificati, rispettivamente, dagli artt. 16 e 18 del d.lgs. n. 135 del 17 luglio 2016 e dall'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014 a Deloitte Touche S.p.A. o, in alternativa, a Ernst & Young S.p.A..

Le condizioni economiche ed il mix di figure professionali offerte dalle predette società di revisione sono riportate nell'Allegato 1 alla presente Raccomandazione.

Infine, tra le due

ESPRIME LA PROPRIA PREFERENZA

nei confronti della Deloitte Touche S.p.A. in quanto, a seguito della procedura di valutazione delle offerte effettuate, è risultata essere la società con la posizione più alta in graduatoria e, pertanto, ritenuta maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico, in particolare anche in considerazione dell'approccio di revisione proposto e per le migliori condizioni economiche offerte.

Tale preferenza è da intendersi peraltro subordinata alla delibera dell'Assemblea degli Azionisti della F.I.L.A. - Fabbrica Italiana Lapis e Affini S.p.A. S.p.A. in merito al conferimento legale dei conti per gli esercizi 2024-2032.



6. Dichiarazioni.

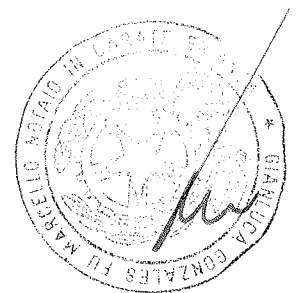
Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 16, paragrafo 2 del Regolamento (UE) 537/2014, conferma, infine, che la presente Raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo di cui al paragrafo 6 del citato art. 16 del Regolamento.

Milano, 10 novembre 2023

Per IL COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente


Gianfranco Consorti



ALLEGATO 1

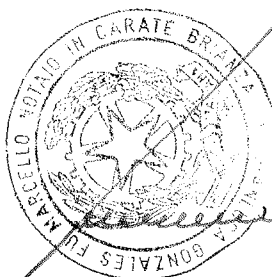
ORE E COMPENSI

	DELOITTE			EY	
	Ore (1)	Ore	Compensi	Ore	Compensi
FILA S.p.A.					
Revisione Bilancio d'esercizio e consolidato	3.030	3.260	195.600	3.400	214.200
Revisione limitata Bilancio sem. cons.	882	1.122	67.320	850	53.550
Esame limitato DNF	600	600	42.020	550	34.650
Verifica covenants		0	1.000	200	12.600
Arrotondamenti					
Subtotali	4.512	4.982	305.940	5.000	315.000
Tariffa oraria			61		63
CONTROLLATE					
Industria Maimeri S.p.A.	316	316	19.276	230	14.000
Dixon Ticonderga Company	2.150	2.000	200.000	1.800	185.000
Canson SAS	770	520	51.480	550	55.000
Doms Industries Pvt. Ltd	2.350	2.200	44.000	1.700	34.000
Grupo F.I.L.A. Dixon, SA de C.V.	2.030	1.850	81.400	1.560	70.000
JohannF. Lyra Blestifi- Fabrik GmbH Co.	446	446	50.398	330	38.000
F.I.L.A. Dixon Kunshan	436	66	3.960	450	27.000
F.I.L.A. Chile Ltd	316	46	2.760	330	16.000
F.I.L.A. Argentina S.A.	596	46	2.760	600	22.000
Fila Canson do Brasil	556	46	2.760	550	24.000
Fila Iberia S.L.	66	66	3.960		
Dixon Ticonderoga Art ULC	66	66	3.960		
Subtotali	10.098	7.668	466.714	8.100	485.000
Tariffa oraria			61		60
Arrotondamenti			2.654		
TOTALI	14.610	12.650	770.000	13.100	800.000
Tariffa oraria			61		61

(1) Sono le ore relative all'impegno previsto per ciascun esercizio fino all'implementazione del "Centralized Audit"; la differenza rispetto a 12.650 rimangono a totale carico di DTT

MIX RISORSE PROFESSIONALI

	DELOITTE		EY	
FILA S.p.A.	Partner	10%	Partner	12%
	Manager	20%	Manager	30%
	Senior	70%	Senior	35%
	Staff		Staff	23%
CONTROLLATE	Partner	10%	Partner	7%
	Manager	20%	Manager	17%
	Senior	70%	Senior	40%
	Staff		Staff	36%




Certificazione di conformità di copia informatica ad originale analogico

(art. 22, comma 3, d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82)

Certifico io sottoscritto dottor Gianluca Gonzales Notaio in Carate Brianza iscritto al Collegio Notarile di Milano, mediante apposizione al presente file della mia firma digitale (dotata di Certificato di vigenza fino al giorno 5 ottobre 2026 rilasciato dal Consiglio Nazionale del Notariato Certification Authority) che la presente copia, redatta su supporto informatico, è conforme al documento originale da me ricevuto in data 29 gennaio 2024 N. 16020/10215 di rep., firmato a norma di legge.

Carate Brianza, 2 febbraio 2024

Firmato digitalmente: Gianluca Gonzales - Notaio