

FERRETTI S.P.A.



FERRETTIGROUP

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL PRIMO PUNTO ALL'ORDINE
DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DI FERRETTI S.P.A., CONVOCATA PER IL GIORNO 21
GENNAIO 2025 IN UNICA CONVOCAZIONE**

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

Relazione approvata dal Consiglio di Amministrazione di Ferretti S.p.A. nella riunione del 13 novembre 2024, disponibile sul sito internet www.ferrettigroup.com.

Primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea dei soci di Ferretti S.p.A., convocata per il giorno 21 gennaio 2025, in unica convocazione:

1. Conferimento dell'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità, determinazione del relativo corrispettivo e dei criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico; 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 successive modifiche e integrazioni (il "TUF") e dell'art. 84-ter del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche e integrazioni (il "Regolamento Emittenti").

La presente Relazione è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione di Ferretti S.p.A. (la "Società" o "Ferretti") nella seduta del 13 novembre 2024 e viene messa a disposizione del pubblico, nei termini di legge e regolamentari, presso la sede sociale, sul sito internet della Società (www.ferrettigroup.com), nonché con le altre modalità previste dalla normativa vigente.

* * *

In data 10 settembre 2024 è stato pubblicato in Gazzetta Ufficiale il D.Lgs. 6 settembre 2024 n. 125 (il "Decreto") con cui è stata recepita nel nostro ordinamento la Direttiva (UE) 2022/2464 (c.d. *Corporate Sustainability Reporting Directive*).

Con il recepimento della predetta Direttiva, la rendicontazione di sostenibilità - che contiene "le informazioni necessarie alla comprensione dell'impatto dell'impresa sulle questioni di sostenibilità, nonché le informazioni necessarie alla comprensione del modo in cui le questioni di sostenibilità influiscono sull'andamento dell'impresa, sui suoi risultati e sulla sua situazione" - prende il posto della dichiarazione non finanziaria a suo tempo prevista dal D.Lgs. 254/2016.

L'art. 8 del Decreto prevede che la rendicontazione di sostenibilità sia oggetto di un'attestazione di conformità da parte del "revisore della rendicontazione di sostenibilità" che può essere la medesima società di revisione incaricata della revisione legale del bilancio oppure un diverso revisore legale / società di revisione legale appositamente abilitato/a allo svolgimento dell'incarico di attestazione della rendicontazione di sostenibilità.

L'art. 18 del Decreto prevede, altresì, che gli incarichi di attestazione della conformità della dichiarazione non finanziaria a suo tempo conferiti ai sensi del D.Lgs. n. 254/2016, mantengano la loro validità fino alla scadenza precedentemente concordata, anche i fini dello svolgimento dell'attività di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità (ferma restando la facoltà di risolvere anticipatamente l'incarico).

Dal momento che con la dichiarazione di carattere non finanziario al 31 dicembre 2023 redatta ai sensi del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 è scaduto l'incarico conferito alla società di revisione per lo svolgimento dell'esame limitato della suddetta rendicontazione, con riferimento al primo punto all'ordine del giorno dell'Assemblea, il Consiglio di Amministrazione di Ferretti intende sottoporre alla Vostra attenzione la necessità di conferire l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità.

Ai sensi del D.Lgs. 39/2010, come modificato dal Decreto, l'Assemblea dei soci, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce, infatti, l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità e determina il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità o alla

società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico. L'incarico ha la durata di tre esercizi (ovvero, nel caso in cui l'incarico sia conferito alla società di revisione del bilancio, una durata inferiore ai fini dell'allineamento della scadenza dell'incarico di attestazione della sostenibilità con l'incarico di revisione del bilancio).

A tal fine, Ferretti ha provveduto a richiedere alcune proposte per il rilascio della relazione di attestazione – basata su una *limited assurance* – relativa alla conformità della rendicontazione di sostenibilità a primarie e indipendenti società di revisione.

Il Collegio sindacale, valutate le proposte pervenute, ha rilasciato un parere motivato (allegato alla presente Relazione), in cui propone all'Assemblea dei soci di Ferretti che l'incarico per l'attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità per gli esercizi dal 2024 al 2026 sia affidato alla società EY S.P.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata l'11 novembre 2024 con particolare riferimento ai corrispettivi per l'intera durata dell'incarico ivi indicati.

* * *

Signori Azionisti,

in considerazione di quanto sopra esposto e preso atto delle conclusioni alle quali giunge il parere motivato del Collegio Sindacale qui indicato, Vi invitiamo ad assumere la seguente delibera:

"L'Assemblea degli azionisti di Ferretti S.p.A., riunitasi in sede ordinaria,

- *preso atto del parere motivato del Collegio Sindacale;*
- *esaminata e discussa la relazione illustrativa predisposta del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

- (i) *di conferire alla società EY S.p.A. – società già incaricata della revisione legale dei conti di Ferretti - l'incarico per lo svolgimento dell'esame limitato della Rendicontazione di Sostenibilità introdotta dalla Direttiva UE 2022/2464 (c.d. Corporate Sustainability Reporting Directive) sino alla data dell'Assemblea dei soci convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2026 alle condizioni, ivi incluso il corrispettivo spettante alla società di revisione unitamente ai criteri per il relativo adeguamento nel corso del mandato, di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale, alla quale si rinvia;*
- (ii) *di dare mandato al Consiglio di Amministrazione, e per esso all'Amministratore Delegato (CEO) e all'amministratore esecutivo, in via disgiunta fra loro, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi delle disposizioni normative e regolamentari applicabili."*

* * *

Milano, 13 novembre 2024

L'Amministratore Delegato

(Avv. Alberto Galassi)