**VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DI DAMIANI S.P.A. DEL 21 LUGLIO 2016**

Il giorno 21 luglio 2016 alle ore 18:00 hanno inizio, presso la sede legale della Società Damiani S.p.A., in Valenza (AL), Piazza Damiano Grassi Damiani n. 1, i lavori assembleari.

Il Dott. Guido Grassi Damiani, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto sociale, assume la presidenza dell'Assemblea nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione e porge a tutti il suo saluto di benvenuto.

Il Presidente, dopo aver attestato che il capitale sociale, interamente versato, è attualmente costituito da n. 82.600.000 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,44 ciascuna per complessivi Euro 36.344.000, dà atto che l'Assemblea dei Soci è stata regolarmente convocata in seduta ordinaria in questo luogo per la data odierna alle ore 18:00 in prima convocazione, a norma di legge e di Statuto, con avviso messo a disposizione del pubblico presso la sede legale della Società, sul sito *internet* della Società e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato *NIS-Storage* in data 10 giugno 2016, nonché pubblicato per estratto in pari data sul quotidiano "*Libero*", successivamente integrato in data 28 giugno 2016 a seguito della richiesta di integrazione dell'ordine del giorno regolarmente presentata ai sensi dell'art. 126-*bis* del Decreto Legislativo n. 58/98 (c.d. "**TUF**") dal Socio di maggioranza Leading Jewels S.A. in data 20 giugno 2016.

Il Presidente, quindi, con il consenso unanime dei soggetti aventi diritto al voto presenti all'adunanza, invita alle funzioni di Segretario dell'Assemblea ordinaria l'Avv. Giampaolo Grasso, il quale accetta l'incarico. Sempre con il consenso unanime dell'Assemblea, il Presidente invita a svolgere le funzioni di scrutatore la Dott.ssa Silvia Fracchia, che accetta.

Il Presidente dà inoltre atto che:

- le azioni della Società sono ammesse alle negoziazioni presso il Mercato Telematico Azionario, organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A;
- per il Consiglio di Amministrazione, oltre al Presidente, sono presenti i Consiglieri Sig. Giorgio Grassi Damiani, Sig.ra Silvia Grassi Damiani, Dott. Giancarlo Malerba e Avv. Elena Garavaglia, mentre hanno giustificato la propria assenza i Consiglieri Ing. Roberta Benaglia e Dott. Stefano Graidi;
- per il Collegio Sindacale sono presenti i Sindaci Dott. Gianluca Bolelli (Presidente) e Dott. Simone Cavalli, mentre ha giustificato la propria assenza il Sindaco Dott.ssa Laura Braga;
- a cura del personale autorizzato dal Presidente stesso è stata accertata la legittimazione dei presenti ad intervenire all'Assemblea e, in particolare, è stata verificata la rispondenza alle vigenti norme di legge e di Statuto delle deleghe portate dagli intervenuti.

Il Presidente dichiara che al momento sono intervenuti n. 9 Azionisti rappresentanti, in proprio o per delega, n. 67.692.359 (sessantasette milioni seicentonovantadue mila trecentocinquantanove) azioni ordinarie pari all'81,952% delle n. 82.600.000 azioni ordinarie costituenti il capitale sociale; il Presidente dichiara altresì che la Società è proprietaria di n. 5.556.409 (cinque milioni cinquecentocinquantasei mila quattrocentonove) azioni proprie rappresentanti il 6,727% del capitale sociale,

rammentando che – ai sensi degli art. 2357-*ter*, comma 2, e 2368, comma 3, del codice civile – il diritto di voto relativo a dette azioni è sospeso.

Il Presidente dichiara dunque che l'Assemblea ordinaria in prima convocazione è validamente costituita e può deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. ***Bilancio d'esercizio al 31 marzo 2016 e presentazione del Bilancio Consolidato; Relazioni del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti.***
2. ***Autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie, previa revoca della deliberazione assunta dall'Assemblea del 23 luglio 2015 per quanto non utilizzato; deliberazioni inerenti e conseguenti.***
3. ***Rinnovo del Collegio Sindacale; determinazione del compenso; deliberazioni inerenti e conseguenti.***
4. ***Relazione sulla Remunerazione ai sensi dell'art. 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58; deliberazioni inerenti e conseguenti.***
5. ***Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti; determinazione del corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.***
6. ***Nomina di un Amministratore previa rideterminazione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Il Presidente segnala che il sesto punto all'ordine del giorno è stato inserito a seguito della richiesta di integrazione regolarmente pervenuta in data 20 giugno 2016 dal Socio di maggioranza Leading Jewels S.A. e che di tale integrazione è stata data ampia e tempestiva informativa nel rispetto della normativa vigente. Non sono invece state presentate ulteriori integrazioni né proposte di deliberazione sulle materie già all'ordine del giorno ai sensi dell'art. 126-*bis* del TUF, e comunica che, riguardo agli argomenti all'ordine del giorno, sono stati regolarmente espletati gli obblighi informativi previsti dalle vigenti norme di legge e regolamentari (l'avviso di convocazione, comprensivo delle informazioni sull'ammontare del capitale sociale, e la Relazione del Consiglio di Amministrazione sul terzo punto all'ordine del giorno sono stati messi a disposizione del pubblico sul sito *internet* della Società, sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "*NIS-Storage*" e presso la sede legale della Società sin dal 10 giugno 2016; l'estratto dell'avviso di convocazione è stato altresì pubblicato sul quotidiano "*Libero*" del 10 giugno 2016; in pari data è stato inoltre pubblicato sul sito *internet* della Società il modulo da utilizzare per l'eventuale conferimento della delega per l'intervento e il voto in Assemblea; la Relazione del Consiglio di Amministrazione sul secondo e sul quinto punto all'ordine del giorno, comprensiva della proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale è stata messa a disposizione del pubblico sul sito *internet* della Società, sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "*NIS-Storage*" e presso la sede legale della Società sin dal 20 giugno 2016; l'avviso di convocazione integrato, la richiesta di integrazione del Socio Leading Jewels S.A.,

comprensiva della Relazione predisposta dal Socio e delle proposte di deliberazione sul nuovo punto all'ordine del giorno, nonché le valutazioni del Consiglio di Amministrazione predisposte ai sensi dell'art. 126-*bis*, comma 4, del TUF sono state messe a disposizione del pubblico sul sito *internet* della Società, sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "*NIS-Storage*" e presso la sede legale della Società sin dal 28 giugno 2016; in pari data è stato pubblicato sul sito *internet* della Società il modulo aggiornato da utilizzare per l'eventuale conferimento della delega per l'intervento e il voto in Assemblea; l'avviso di convocazione con l'ordine del giorno integrato è stato altresì pubblicato sul quotidiano "*Libero*" del 29 giugno 2016; la Relazione finanziaria annuale al 31 marzo 2016, comprendente tra l'altro il progetto di bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato al 31 marzo 2016, le Relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione, la Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari per l'esercizio 2015/2016 e la Relazione sulla remunerazione predisposta ai sensi dell'art. 123-*ter* del TUF, queste ultime contenenti, tra l'altro, ogni informazione utile agli azionisti sulle modalità di funzionamento e sull'attività del Comitato Controllo, Rischi, Remunerazione e Operatività con le parti correlate, le due liste di candidati per la nomina del Collegio Sindacale, regolarmente presentate dagli Azionisti Leading Jewels S.A. e Style Capital S.G.R. S.p.A. sono stati messi a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito *internet* della Società e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato "*NIS-Storage*" sin dal 29 giugno 2016; i prospetti riepilogativi dei dati essenziali degli ultimi bilanci delle società controllate e i *reporting packages* - situazioni contabili delle società controllate *extra-UE* - sono stati depositati presso la sede sociale sin dal 5 luglio 2016); copia della documentazione rilevante è stata altresì messa a disposizione degli intervenuti.

Il Presidente dà atto del rispetto di tutte le condizioni previste dall'art. 36 del Regolamento Consob n. 16191/07 in materia di mercati.

Il Presidente propone quindi all'Assemblea di non procedere di volta in volta alla lettura dei documenti relativi ai vari punti all'ordine del giorno dal momento che tale documentazione è stata messa a disposizione del pubblico con le modalità e nei termini di legge, limitandosi ad indicare e richiamare le sole proposte di deliberazione contenute nei documenti già pubblicati.

Con il consenso unanime dell'Assemblea, il Presidente dichiara di procedere come proposto.

Il Presidente informa i presenti che, in base alle risultanze del Libro dei Soci e tenuto conto delle comunicazioni ricevute ai sensi dell'art. 120 del TUF, degli aggiornamenti relativi all'odierna Assemblea e delle altre informazioni a disposizione, risultano, direttamente o indirettamente, possessori di azioni in misura superiore al 5% del capitale sociale sottoscritto e versato (considerata la qualifica di PMI della Società ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. w-*quater*.1 del TUF), i seguenti Azionisti:

- Guido Grassi Damiani, con n. 53.664.327 azioni, pari al 64,97% del capitale sociale (di cui direttamente per n. 5.043.850 azioni pari al 6,11%; indirettamente, tramite Leading Jewels S.A. per n. 48.592.477 azioni pari al 58,83%, e tramite Sparkling Investiment S.A. per n.

28.000 azioni pari allo 0,03%);

- Damiani S.p.A., con n. 5.556.409 azioni proprie detenute in portafoglio, rappresentanti il 6,73% del suo capitale sociale;
- Giorgio Grassi Damiani, con n. 5.047.371 azioni, pari al 6,11% del capitale sociale;
- Silvia Grassi Damiani, con n. 4.379.371 azioni, pari al 5,30% del capitale sociale;
- Style Capital S.G.R. S.p.A., con n. 4.430.000 azioni, pari al 5,36% del capitale sociale.

Il Presidente invita formalmente i partecipanti all'odierna Assemblea a dichiarare l'eventuale sussistenza di cause di impedimento o sospensione del diritto di voto, ai sensi delle vigenti disposizioni di legge e dello Statuto sociale, non conosciute dal Presidente stesso e dal Collegio Sindacale; rileva che nessuno ha alcunché da dichiarare.

Il Presidente rammenta che tra i fratelli Grassi Damiani Guido, Giorgio e Silvia in data 9 settembre 2007 è stato stipulato, per la durata di 3 anni, un patto parasociale *ex* art. 122 del TUF, tacitamente rinnovato da ultimo in data 9 settembre 2013. Detto patto parasociale ha ad oggetto tutte le partecipazioni azionarie detenute dai fratelli Damiani nelle società D Holding S.A. e Leading Jewels S.A., quest'ultima titolare di una partecipazione diretta di controllo su Damiani S.p.A. ed è stato pubblicato con le modalità e nei termini di legge (il cui estratto è altresì disponibile sul sito *internet* della Consob).

Il Presidente informa inoltre che:

- il verbale della presente Assemblea conterrà la sintesi degli interventi con l'indicazione nominativa degli intervenuti, le risposte fornite e le eventuali dichiarazioni a commento;
- ai sensi della normativa vigente, l'elenco nominativo dei partecipanti in proprio o per delega all'Assemblea, con l'indicazione del numero di azioni per le quali è stata effettuata la comunicazione da parte dell'intermediario ai sensi di legge e delle altre informazioni richieste dalla Consob, nonché l'elenco nominativo di coloro che esprimeranno voto favorevole, contrario, si asterranno ovvero si allontaneranno prima delle votazioni ed il relativo numero delle azioni possedute, verranno allegati al presente verbale come parte integrante dello stesso;
- che è stato consentito ad esperti, rappresentanti della società di revisione di assistere all'odierna Assemblea; inoltre, per far fronte alle esigenze tecniche ed organizzative dei lavori, assistono all'Assemblea alcuni dipendenti e collaboratori della Società.

Vengono quindi illustrate le modalità di gestione dei lavori assembleari e di svolgimento delle votazioni, con invito a coloro che si dovessero assentare nel corso della riunione di farlo constatare al personale incaricato all'uscita della sala. In particolare, il Presidente rammenta che: le votazioni avverranno per alzata di mano; i soggetti contrari e/o astenuti dovranno comunicare il loro nominativo ai fini della verbalizzazione; al solo fine di agevolare la successiva stesura del verbale, nella sala è funzionante un sistema di registrazione audio e la registrazione sarà cancellata dopo tale utilizzo; nei locali in cui si tiene l'Assemblea non possono essere introdotti strumenti di registrazione, apparecchi fotografici e congegni similari, senza specifica autorizzazione.

Il Presidente informa i presenti che alla data odierna non sono pervenute domande da parte degli Azionisti ai sensi dell'articolo 127-*ter* del TUF

* * *

Si passa quindi alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno:

***1. Bilancio d'esercizio al 31 marzo 2016 e presentazione del Bilancio Consolidato; Relazioni del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Il Presidente rammenta che il bilancio di esercizio di Damiani S.p.A. chiuso al 31 marzo 2016 evidenzia un risultato netto dell'esercizio 2015/2016 negativo per Euro 3.640.447 (tre milioni seicentoquaranta mila quattrocentoquarantasette).

Il Presidente precisa che la società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. ha espresso giudizio senza rilievi sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato al 31 marzo 2016, come risulta dalle relazioni pubblicate in data 29 giugno 2016 e rende noto che tale società di revisione ha impiegato per la revisione e certificazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato al 31 marzo 2016 della Damiani S.p.A. n. 1.585 ore, per un compenso pari ad euro 176.050. Per la revisione dei bilanci d'esercizio delle società controllate e dei fascicoli predisposti ai fini del consolidamento al 31 marzo 2016, la società di revisione ha impiegato n. 508 ore, per un compenso complessivamente pari ad Euro 89.025, che è stato posto specificatamente a carico di ciascuna delle società controllate.

Il Presidente dà lettura della seguente proposta di deliberazione contenuta nella Relazione finanziaria annuale formulata dal Consiglio di Amministrazione:

"*Signori Azionisti,*

*a conclusione della nostra relazione, confidando nel Vostro consenso all'impostazione ed ai criteri adottati nella redazione del bilancio al 31 marzo 2016,*

*VI PROPONIAMO:*

*1. di approvare il bilancio di esercizio di Damiani S.p.A. al 31 marzo 2016;*

*2. di procedere a ripianare la perdita dell'esercizio di Euro 3.640.477 utilizzando la riserva sovrapprezzo azioni*".

Il Presidente apre a questo punto la discussione, invitando coloro che intendono prendere la parola a fornire il loro nominativo.

Prende la parola l'Azionista Carlo Maria Braghero il quale, dopo una breve commemorazione di due Soci e amici defunti: *(i)* esprime disappunto per l'assenza di alcuni Consiglieri e di un Sindaco; *(ii)* critica la scelta di nominare il Responsabile della funzione di *internal audit* quale Organismo di Vigilanza monocratico; *(iii)* invita la Società ad una maggiore cura nella predisposizione del fascicolo di bilancio da consegnare in Assemblea, al fine di evitare disordine nella numerazione delle pagine; *(iv)* segnala il verificarsi di un disservizio del sito internet della Società relativo al *download* delle Relazioni della Società di revisione, nonché un refuso nella Relazione sul governo societario laddove viene riferito che il Presidente è coinvolto nel processo di "internalizzazione", e non più correttamente "internazionalizzazione" del Gruppo Damiani; *(v)* rileva l'assenza di una apposita relazione

del Collegio Sindacale al bilancio consolidato al 31 marzo 2016; *(vi)* tenuto conto dell'autorizzazione deliberata dall'Assemblea degli Azionisti del 23 luglio 2015 ad assumere incarichi, partecipazioni ed esercitare attività in deroga al divieto di cui all'art. 2390 del codice civile, chiede se il Consiglio abbia riscontrato nel corso dell'esercizio fattispecie problematiche; *(vii)* con specifico riguardo al bilancio d'esercizio al 31 marzo 2016, chiede un chiarimento sulle svalutazioni operate, sulla riduzione del personale e sull'aumento dei debiti tributari; *(viii)* dopo aver espresso un positivo giudizio sul risultato consolidato, domanda un chiarimento sulle operazioni che hanno generato proventi straordinari, riferite anche dai Sindaci nella loro Relazione all'Assemblea; *(ix)* chiede infine informazioni sull'assenza di ricavi della controllata Casa Damiani Espana S.L.

Il Presidente ringrazia per l'intervento e fornisce riscontro alle domande del Socio Braghero precisando, tra l'altro e in particolare, che: *(i)* è presente in Assemblea la maggioranza degli Amministratori e dei Sindaci; *(ii)* la scelta di nominare un Organismo di Vigilanza monocratico e individuato nel Responsabile della funzione di *internal audit*, che è figura indipendente dai responsabili di aree operative, è pienamente legittima; *(iii)* il Consiglio non ha riscontrato nel corso dell'esercizio fattispecie problematiche in relazione all'autorizzazione degli Amministratori di cui all'art. 2390 del codice civile deliberata dall'Assemblea degli Azionisti del 23 luglio 2015; *(iv)* segnala che l'anomalia di funzionamento del sito internet della Società riscontrata dal Socio è stata tempestivamente risolta, e conferma che il Presidente è coinvolto nella internazionalizzazione del Gruppo Damiani; *(v)* richiama i dettagli sulle svalutazioni di partecipazioni, conseguenza dell'*impairment test*, riportati nella nota esplicativa 7 del bilancio d'esercizio al 31 marzo 2016, nonché le informazioni di dettaglio contenute nel bilancio consolidato in relazione ai proventi straordinari realizzati nell'esercizio 2015/2016 e derivanti dalla cessione a terzi di due contratti di locazione relativi a immobili nei quali il Gruppo gestiva attività di vendita diretta non profittevoli; *(vi)* riferisce che l'incremento dei debiti tributari è legato alle componenti di debito verso Erario per IVA e per le imposte correnti (IRES e IRAP), mentre la riduzione dei dipendenti è essenzialmente dovuta alla chiusura di alcuni negozi e alla esternalizzazione di alcuni servizi correlati al *marketing* ed alle vendite, come riferito nella Relazione finanziaria annuale al 31 marzo 2016; *(vii)* informa che la controllata Casa Damiani Espana S.L. gestiva un negozio a Madrid che è stato chiuso qualche anno fa.

Prende a questo punto la parola il Presidente del Collegio Sindacale Dott. Bolelli, il quale riferisce che ai sensi dell'art. 153 del TUF la Relazione del Collegio Sindacale è unica e riguarda il bilancio d'esercizio su cui l'Assemblea è chiamata a deliberare; precisa inoltre che la Relazione presentata dal Collegio Sindacale alla presente Assemblea dà in ogni caso atto delle verifiche operate sulle operazioni ed informazioni riferite sia nel bilancio d'esercizio sia nel bilancio consolidato al 31 marzo 2016.

A questo punto il Presidente, considerato che nessun altro chiede la parola, dichiara chiusa la discussione e pone in votazione la proposta del Consiglio di Amministrazione di cui è stata data lettura.

Il Presidente comunica che le presenze sono rimaste invariate (n. 9 Azionisti rappresentanti n. 67.692.359 azioni ordinarie pari all'81,952% del capitale sociale); rinnova la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e, rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 18:32.

Nelle votazioni vengono registrati: nessun voto contrario; l'astensione del Socio Braghero (titolare di n. 2.000 azioni); l'espressione del voto favorevole dei restanti Azionisti.

Il Presidente proclama il risultato, comunicando che l'Assemblea degli Azionisti ha approvato a maggioranza il bilancio di esercizio di Damiani S.p.A. al 31 marzo 2016, nonché la proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione in merito al ripianamento della perdita d'esercizio, con il voto favorevole di n. 67.690.359 azioni rappresentanti il 99,997% del capitale presente e avente diritto al voto in Assemblea.

* * *

Il Presidente apre la trattazione del secondo punto all'ordine del giorno:

***2. Autorizzazione all'acquisto e alla disposizione di azioni proprie, previa revoca della deliberazione assunta dall'Assemblea del 23 luglio 2015 per quanto non utilizzato; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Il Presidente richiama e sottopone all'Assemblea la seguente proposta di deliberazione riportata all'interno della Relazione degli Amministratori sul secondo e sul quinto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea:

*"L'Assemblea degli Azionisti,*

*preso atto della Relazione del Consiglio di Amministrazione e delle vigenti disposizioni di legge e di regolamento,*

*DELIBERA*

*1) di revocare la delibera assembleare del 23 luglio 2015 che autorizzava l'acquisto e la disposizione di azioni proprie, per quanto non utilizzato;*

*2) di autorizzare operazioni di acquisto e di disposizione di azioni proprie per le finalità indicate nella menzionata Relazione degli Amministratori con le seguenti modalità e termini:*

*- l'acquisto potrà avvenire in una o più soluzioni, in misura non eccedente la quinta parte del capitale sociale, e quindi per massime n. 16.520.000 (sedicimilioni cinquecentoventimila) azioni del valore nominale di Euro 0,44 ciascuna, tenuto conto delle azioni detenute dalla Società e dalle sue controllate, e nei limiti degli utili distribuibili e delle riserve disponibili in base all'ultimo bilancio regolarmente approvato;*

*- l'autorizzazione all'acquisto di azioni proprie è deliberata per un periodo di 18 (diciotto) mesi a far tempo dalla data odierna;*

*- l'autorizzazione include la facoltà di disporre successivamente delle azioni in portafoglio, in una o più volte, anche prima di aver esaurito gli acquisti, ed eventualmente riacquistare le azioni stesse sempre in conformità con i limiti e le condizioni stabiliti dalla presente autorizzazione;*

*- le operazioni di acquisto dovranno essere effettuate in conformità con l'art. 132 del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e con l'art. 144-bis del Reg. adottato con delibera Consob n. 11971/99: (i) per il tramite di offerta pubblica di acquisto o di scambio, (ii) sul mercato, secondo le modalità operative stabilite dalla società di gestione del mercato, (iii) mediante acquisto e vendita, in conformità con le disposizioni*

*regolamentari di volta in volta vigenti, di strumenti derivati negoziati nei mercati regolamentati che prevedano la consegna fisica delle azioni sottostanti; (iv) mediante attribuzione ai Soci, proporzionalmente alle azioni da questi possedute, di un'opzione di vendita da esercitare entro 18 (diciotto) mesi a far tempo dalla data odierna; (v) con le diverse modalità consentite dalla normativa di volta in volta vigente; in ogni caso dovrà essere assicurata la parità di trattamento tra gli Azionisti e il rispetto di ogni norma applicabile, ivi comprese le applicabili norme europee;*

*- salvi i casi di corrispettivo non in danaro, il prezzo di acquisto di ciascuna delle azioni proprie dovrà essere, comprensivo degli oneri accessori di acquisto, come minimo non inferiore del 20% (venti per cento) e come massimo non superiore del 20% (venti per cento) al prezzo ufficiale delle contrattazioni registrate sul Mercato Telematico Azionario il giorno precedente l'acquisto;*

*- il prezzo della vendita a terzi dovrà essere non inferiore al 90% (novanta per cento) della media dei prezzi ufficiali registrati sul Mercato Telematico Azionario nei cinque giorni precedenti la vendita. Tale limite di prezzo potrà essere derogato sia nei casi di scambi o cessioni di azioni proprie (o di costituzione di garanzie sulle medesime) nell'ambito della realizzazione di operazioni connesse a progetti industriali e/o commerciali e/o comunque di interesse per l'Emittente o il Gruppo, sia nel caso di assegnazione e/o cessione, a titolo oneroso o gratuito, di azioni o di opzioni a valere sulle medesime in relazione (i) a piani di compensi basati su strumenti finanziari ai sensi dell'art. 114-bis del T.U.F. (a favore, tra l'altro, di amministratori, dipendenti, collaboratori, agenti, consulenti del Gruppo Damiani), nonché (ii) all'emissione di strumenti finanziari convertibili in azioni e (iii) a programmi di assegnazione gratuita di azioni ai Soci;*

*- l'autorizzazione a disporre delle azioni proprie, anche prima che vengano esauriti gli acquisti, è data senza limiti di tempo".*

Il Presidente apre la discussione, invitando coloro che intendono prendere la parola a fornire il loro nominativo.

Considerato che nessuno chiede la parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione e pone in votazione la proposta del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente comunica che le presenze sono rimaste invariate (n. 9 Azionisti rappresentanti n. 67.692.359 azioni ordinarie pari all'81,952% del capitale sociale); rinnova la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e, rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 18:33.

Nelle votazioni vengono registrati: il voto contrario di n. 334.363 azioni, e precisamente del Socio Braghero (titolare di n. 2.000 azioni), e della Dott.ssa Loredana Fedele, delegata del Socio FCP Sycomore European Growth (titolare di 332.363 azioni); nessuna astensione; l'espressione del voto favorevole dei restanti Azionisti.

Il Presidente proclama il risultato, comunicando che l'Assemblea degli Azionisti ha approvato a maggioranza la richiamata proposta di deliberazione formulata dal Consiglio di Amministrazione, con il voto favorevole di n. 67.357.996 azioni rappresentanti il 99,506% del capitale presente e avente diritto al voto in Assemblea.

* * *

Il Presidente apre la trattazione del terzo punto all'ordine del giorno:

***3. Rinnovo del Collegio Sindacale; determinazione del compenso; deliberazioni***

***inerenti e conseguenti.***

Il Presidente dà atto che nei termini di legge sono state regolarmente depositate due liste per la nomina del Collegio Sindacale da parte dell'Azionista di maggioranza Leading Jewels S.A., titolare di una partecipazione pari al 58,83% del capitale sociale, e dell'Azionista Style Capital S.G.R. S.p.A. - Fondo DGPA Capital, titolare di una partecipazione pari al 5,36% del capitale sociale; le menzionate liste, corredate della documentazione richiesta dalla normativa vigente e dallo statuto sociale, sono state messe a disposizione del pubblico con le modalità previste dalla normativa vigente sin dal 29 giugno 2016.

Dopo aver elencato i nominativi dei candidati riportati nelle liste, riferisce che *(i)* in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 24 dello Statuto sociale, la lista di maggioranza è composta in modo tale che all'interno del Collegio Sindacale sia assicurato l'equilibrio tra i generi in misura almeno pari a quella richiesta dalla disciplina, di legge e regolamentare, di volta in volta vigente; *(ii)* il Socio presentatore della lista di minoranza ha dichiarato che non sussistono rapporti di collegamento rilevanti ai sensi della normativa, anche regolamentare, vigente tra STYLE CAPITAL SGR S.p.A. (e/o il Fondo DGPA Capital) e i soci di riferimento della Damiani S.p.A..

Il Presidente apre la discussione invitando coloro che intendono prendere parola a fornire il loro nominativo.

Prende la parola l'Azionista Braghero il quale, dopo aver rilevato che le liste presentate confermeranno l'attuale composizione dell'organo di controllo, ed aver rivolto il proprio augurio per la sopraggiunta maternità del Sindaco che giustifica la sua odierna assenza, rileva taluni collegamenti tra i membri del Collegio Sindacale e anticipa la propria intenzione di non partecipare alla votazione sul presente punto.

Alle ore 18:39 il Socio Braghero (titolare di 2.000 azioni), si allontana dalla sala della riunione assembleare.

Considerato che nessun altro chiede parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione e invita l'Assemblea a votare in merito alle due liste di candidati presentate per l'elezione del nuovo Collegio Sindacale.

Il Presidente fornisce i dati aggiornati sulle presenze rilevando che gli Azionisti attualmente presenti in sala sono n. 8 rappresentanti, in proprio o per delega, n. 67.690.359 azioni ordinarie pari all'81,949% delle n. 82.600.000 azioni ordinarie costituenti il capitale sociale.

Rinnova quindi la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e ricorda che, ai sensi dell'art. 24 dello Statuto sociale, *(i)* ciascun Socio, *(ii)* i Soci appartenenti al medesimo gruppo e *(iii)* i Soci che aderiscono ad un patto parasociale avente ad oggetto azioni della Società non possono votare più di una lista, anche se per interposta persona o per il tramite di società fiduciarie.

Rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 18:40.

Nelle votazioni vengono registrati:

- l'espressione del voto a favore della lista presentata dal Socio Leading Jewels S.A. da parte di n. 62.927.996 azioni, pari al 92,964% del capitale sociale presente e avente diritto al voto

in Assemblea, e precisamente del Socio Antonio Colombo (titolare di n. 300 azioni), dell'Avv. Simone Gerardi, delegato dei Soci Leading Jewels S.A. (titolare di n. 48.592.477 azioni) e Sparkling Investment S.A. (titolare di n. 28.000 azioni), del Socio Giorgio Grassi Damiani (titolare di n. 4.883.998 azioni), del Socio Guido Grassi Damiani (titolare di n. 5.043.850 azioni) e del Socio Silvia Grassi Damiani (titolare di n. 4.379.371 azioni);

- l'espressione del voto a favore della lista presentata dal Socio Style Capital S.G.R. S.p.A. - Fondo DGPA Capital da parte di n. 4.762.363 azioni, pari al 7,035% del capitale sociale presente e avente diritto al voto in Assemblea, e precisamente della Dott.ssa Loredana Fedele, delegata del Socio FCP Sycomore European Growth (titolare di n. 332.363 azioni) e della Dott.ssa Francesca Grosso, delegata del Socio Style Capital S.G.R. S.p.A. - Fondo DGPA Capital (titolare di n. 4.430.000 azioni).

Il Presidente proclama i risultati, comunicando che, ai sensi dell'art. 24 dello Statuto sociale, risultano eletti quali membri del nuovo Collegio Sindacale per il triennio 1° aprile 2016 – 31 marzo 2019, e dunque fino all'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 marzo 2019, i Signori:

1. Gianluca Bolelli, nato a Castel Maggiore (BO) il 18 settembre 1959, C.F. BLLGLC59P18C204K, quale Presidente;
2. Simone Cavalli, nato a Verona, il 20 agosto 1965, C.F. CVLSMN65M20L781A, quale Sindaco effettivo;
3. Laura Braga, nata a Milano il 18 agosto 1984, C.F. BRGLRA84M58F205J, quale Sindaco effettivo;
4. Paola Mignani, nata a Torino il 17 aprile 1966, C.F. MGNPLA66D57L219V, quale Sindaco supplente;
5. Fabio Massimo Micaludi, nato a Milano il 6 gennaio 1961, C.F. MCLFMS61A06F205Q, quale Sindaco supplente.

Il Presidente attesta che la composizione del nominato Collegio Sindacale rispetta l'equilibrio tra i generi previsto dalla L. n. 120/2011 e dall'art. 24 dello Statuto sociale.

* * *

Il Presidente dà quindi lettura della seguente proposta di deliberazione relativa ai compensi formulata dall'Azionista Leading Jewels S.A.:

"*L'Assemblea degli Azionisti*

*DELIBERA*

*di stabilire in*

*i. Euro 25.000,00 il compenso lordo per esercizio da attribuire al Presidente del Collegio Sindacale;*

*ii. Euro 18.000,00 il compenso lordo per esercizio da attribuire a ciascun Sindaco effettivo*".

Il Presidente apre la discussione, invitando coloro che intendono prendere la parola a fornire il loro nominativo.

Considerato che nessuno chiede la parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione e pone in votazione la riferita proposta dall'Azionista Leading Jewels S.A.

Il Presidente comunica che le presenze sono rimaste invariate (n. 8 Azionisti rappresentanti n. 67.690.359 azioni ordinarie pari all'81,949% del capitale sociale); rinnova la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e, rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 18:43.

Nelle votazioni vengono registrati: l'espressione del voto favorevole dell'unanimità dei presenti; nessun voto contrario o astensione.

Il Presidente proclama il risultato, comunicando che l'Assemblea degli Azionisti ha approvato all'unanimità la riferita proposta di deliberazione formulata dall'Azionista Leading Jewels S.A.

* * *

Alle ore 18.44 il Socio Braghero rientra in sala.

Il Presidente passa quindi alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno:

**4. *Relazione sulla Remunerazione ai sensi dell'art. 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Il Presidente invita l'Assemblea a votare la seguente proposta di deliberazione riportata nella Relazione sulla Remunerazione redatta ai sensi dell'art. 123-*ter* del TUF:

"*L'Assemblea degli Azionisti:*

*- visti gli articoli 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58 e 84-quater del Regolamento Consob approvato con Delibera n. 11971/99;*

*- preso atto della Relazione sulla Remunerazione redatta dal Consiglio di Amministrazione;*

*- tenuto conto che, ai sensi dell'articolo 123-ter, comma 6, del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58, la presente deliberazione non sarà vincolante per il Consiglio di Amministrazione;*

***DELIBERA***

*di esprimere parere favorevole in merito alla prima sezione della Relazione sulla Remunerazione redatta dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'articolo 123-ter del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58, con particolare riferimento alla politica in materia di remunerazione di Damiani S.p.A.*".

Il Presidente apre la discussione, invitando coloro che intendono prendere la parola a fornire il loro nominativo.

Interviene il Socio Braghero il quale critica la norma che obbliga gli emittenti a predisporre la relazione sulla remunerazione, ritenendolo un obbligo gravoso e di scarsa utilità; preannuncia quindi per tali ragioni il proprio voto contrario sull'argomento.

Considerato che nessun altro chiede la parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione e pone in votazione la proposta del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente comunica che, a seguito del rientro in sala del Socio Braghero, risultano presenti n. 9 Azionisti rappresentanti, in proprio o per delega, n. 67.692.359 azioni ordinarie pari all'81,952% del capitale sociale; rinnova la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e, rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 18:46.

Nelle votazioni vengono registrati: il voto contrario del Socio Braghero (titolare di n. 2.000 azioni); nessuna astensione; l'espressione del voto favorevole dei restanti Azionisti.

Il Presidente proclama il risultato, comunicando che l'Assemblea degli Azionisti ha approvato a maggioranza la riferita proposta di deliberazione formulata dal Consiglio di Amministrazione, con il voto favorevole di n. 67.690.359 azioni rappresentanti il 99,997% del capitale presente e avente diritto al voto in Assemblea.

* * *

Il Presidente apre quindi la trattazione del quinto punto all'ordine del giorno:

**5. *Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti; determinazione del corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Il Presidente ricorda che l'incarico di revisione conferito in data 27 giugno 2007 alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. scade in data odierna e che il nuovo incarico di revisione legale dei conti, con durata pari a nove esercizi, dovrà dunque essere conferito ai sensi della normativa vigente sulla base di una proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale. Rammenta inoltre che l'odierna Assemblea dovrà altresì approvare il corrispettivo spettante alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico.

Il Presidente procede quindi invitando l'Assemblea a votare la seguente proposta di deliberazione formulata dal Collegio Sindacale, allegata nella Relazione degli Amministratori sul secondo e quinto punto all'ordine del giorno:

"*Il Collegio Sindacale di Damiani S.p.A. propone all'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di conferire alla società di revisione BDO Italia S.p.A. per il novennio 31 marzo 2017 – 31 marzo 2025, in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 15 giugno 2016:*

*1) l'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 marzo 2017 al 31 marzo 2025 di Damiani S.p.A., ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, lettera a), del D. Lgs. 39/2010;*

*2) l'incarico per la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 39/2010;*

*3) l'incarico per la verifica della coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l) m) e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del d. Lgs. 58/1998 con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato, come previsto dall'art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs. 39/2010;*

*4) le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. n. 244/2007;*

*5) l'incarico di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali (dei semestri) con chiusura dal 30 settembre 2016 al 30 settembre 2024 di Damiani S.p.A.*".

Il Presidente informa a questo punto i presenti che il corrispettivo spettante alla Società di revisione per la revisione legale è analiticamente dettagliato nella proposta formulata dal Collegio Sindacale, ed ammonta ad Euro 113.000 (IVA esclusa) per ciascun esercizio, per un totale di 2.370 ore stimate, oltre spese vive e di segreteria (queste ultime nella misura forfettaria del 3% degli onorari) e oltre il contributo di vigilanza dovuto alla Consob e che

nel caso in cui si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella proposta, tali circostanze saranno discusse con la direzione della società per formulare un'integrazione scritta alla stessa. Il Presidente prosegue precisando che, ugualmente, qualora dovesse essere impiegato minor tempo del previsto nell'espletamento delle attività di revisione legale dei conti, il corrispettivo sopra menzionato sarà ridotto proporzionalmente e che eventuali attività non comprese nell'incarico saranno oggetto di volta in volta di proposte autonome ad integrazione dello stesso. Comunica inoltre che tale corrispettivo dovrà essere annualmente adeguato per tenere conto delle variazioni delle tariffe nel tempo e che tale adeguamento sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di marzo 2017) e decorrerà dalla revisione del bilancio dell'esercizio 2018. Infine, il Presidente precisa che al verificarsi di circostanze eccezionali o imprevedibili rispetto alla odierna data di pattuizione del corrispettivo, il compenso potrà essere adeguato a consuntivo in conformità ai criteri indicati nella Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996.

Il Presidente comunica che, nel rispetto di quanto previsto dalla Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003558 del 18 aprile 1996, la proposta di servizi professionali della Società di revisione BDO ITALIA S.p.A. sarà allegata al verbale della presente riunione assembleare sotto la lettera "**A**".

Il Presidente apre la discussione, invitando coloro che intendono prendere la parola a fornire il loro nominativo.

Interviene il Socio Braghero il quale esprime il proprio giudizio positivo sull'operato della società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., augurandosi che la nuova società di revisione BDO ITALIA S.p.A. proposta possa assolvere ai propri compiti con eguale professionalità; chiede quindi informazioni sulle offerte concorrenti e sui criteri della scelta.

Il Presidente, considerato che nessun altro chiede la parola, riferisce che le offerte concorrenti ricevute dal Collegio Sindacale sono state formulate da KPMG S.p.A. e da Mazars Italia S.p.A., e che i parametri utilizzati per la valutazione delle offerte hanno riguardato molteplici aspetti, sia qualitativi sia quantitativi, dettagliati nella proposta motivata del Collegio Sindacale, allegata nella Relazione degli Amministratori sul secondo e quinto punto all'ordine del giorno.

Il Presidente dichiara chiusa la discussione e pone quindi in votazione la proposta formulata dal Collegio Sindacale.

Il Presidente comunica che le presenze sono rimaste invariate (n. 9 Azionisti rappresentanti n. 67.692.359 azioni ordinarie pari all'81,952% del capitale sociale); rinnova la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e, rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 18:54.

Nelle votazioni vengono registrati: l'espressione del voto favorevole dell'unanimità dei presenti; nessun voto contrario o astensione.

Il Presidente proclama il risultato, comunicando che l'Assemblea degli Azionisti ha

deliberato all'unanimità:

- di conferire alla società di revisione BDO Italia S.p.A. per il novennio 31 marzo 2017 – 31 marzo 2025, in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 15 giugno 2016:

1) l'incarico di revisione legale del bilancio di esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 marzo 2017 al 31 marzo 2025 di Damiani S.p.A., ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, lettera a), del D. Lgs. 39/2010;

2) l'incarico per la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, lettera b) del D. Lgs. 39/2010;

3) l'incarico per la verifica della coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l) m) e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del d. Lgs. 58/1998 con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato, come previsto dall'art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs. 39/2010;

4) le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. n. 244/2007;

5) l'incarico di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali (dei semestri) con chiusura dal 30 settembre 2016 al 30 settembre 2024 di Damiani S.p.A.;

- di attribuire a BDO Italia S.p.A. il corrispettivo spettante per la revisione legale analiticamente dettagliato nella proposta formulata dal Collegio Sindacale, e pari ad Euro 113.000 (IVA esclusa) per ciascun esercizio, per un totale di 2.370 ore stimate, oltre spese vive e di segreteria (queste ultime nella misura forfettaria del 3% degli onorari) e oltre il contributo di vigilanza dovuto alla Consob;

- di prevedere che *(i)* nel caso in cui si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella proposta, tali circostanze saranno discusse con la direzione della società per formulare un'integrazione scritta alla stessa; *(ii)* ugualmente, qualora dovesse essere impiegato minor tempo del previsto nell'espletamento delle attività di revisione legale dei conti, il corrispettivo sopra menzionato sarà ridotto proporzionalmente e che eventuali attività non comprese nell'incarico saranno oggetto di volta in volta di proposte autonome ad integrazione dello stesso; *(iii)* tale corrispettivo dovrà essere annualmente adeguato per tenere conto delle variazioni delle tariffe nel tempo e che tale adeguamento sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di marzo 2017) e decorrerà dalla revisione del bilancio dell'esercizio 2018; *(iv)* al verificarsi di circostanze eccezionali o imprevedibili rispetto alla odierna data di pattuizione del corrispettivo, il compenso potrà essere adeguato a consuntivo in conformità ai criteri indicati nella Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996.

* * *

Il Presidente apre dunque la trattazione del sesto e ultimo punto all'ordine del giorno:

***6. Nomina di un Amministratore previa rideterminazione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione; deliberazioni inerenti e conseguenti.***

Il Presidente ricorda che in data 28 giugno 2016 l'ordine del giorno dell'odierna Assemblea è stato integrato con il presente punto all'ordine del giorno a seguito della richiesta di integrazione regolarmente formulata dal Socio di maggioranza Leading Jewels S.A. in data 20 giugno 2016.

Il Presidente rammenta che non troverà applicazione il meccanismo del voto di lista e che l'Assemblea è dunque chiamata a deliberare a maggioranza la nomina del nuovo Amministratore, previa rideterminazione del numero dei componenti del Consiglio di Amministrazione.

Invita quindi l'Assemblea a votare in merito alle seguenti proposte di deliberazione formulate dall'Azionista Leading Jewels S.A.:

"*1) rideterminare in 8 (otto) i membri del Consiglio di Amministrazione;*

*2) nominare quale nuovo Amministratore la Dott.ssa Mirja Cartia D'Asero, nata a Catania il 22 novembre 1969;*

*3) stabilire che il nuovo Amministratore nominato duri in carica sino alla scadenza dell'attuale Consiglio di Amministrazione, e quindi sino all'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 marzo 2018;*

*4) attribuire al nuovo Amministratore un compenso lordo in misura pari a quello deliberato per gli altri Amministratori dall'Assemblea del 23 luglio 2015, corrispondente ad euro 15.000,00 lordi per esercizio, fermo restando il disposto dell'articolo 2389, comma 3, cod. civ. per il caso di attribuzione di particolari cariche;*

*5) autorizzare il nominato Amministratore ad assumere incarichi, partecipazioni ed esercitare attività in deroga al divieto di cui all'art. 2390 cod. civ.*".

Il Presidente apre la discussione, invitando coloro che intendono prendere la parola a fornire il loro nominativo.

Su richiesta del Socio Braghero viene messo a disposizione dei presenti il *curriculum vitae* del candidato proposto dal Socio Leading Jewels S.A.

Il Socio Braghero esprime una personale critica in relazione alla scelta dell'Azionista di maggioranza *(i)* di riservarsi la presentazione della candidatura in Assemblea e *(ii)* di proporre la rideterminazione in un numero pari dei componenti il Consiglio di Amministrazione.

In considerazione della scelta di procedere ad una votazione unitaria anche con riferimento alla proposta si autorizzazione ad assumere incarichi, partecipazioni ed esercitare attività in deroga al divieto di cui all'art. 2390 del codice civile, il Socio Braghero anticipa il proprio voto contrario, precisando che il voto contrario non riguarda la persona del candidato Consigliere ma l'autorizzazione *ex* art. 2390 del codice civile.

Considerato che nessun altro chiede la parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione e pone in votazione le proposte di deliberazione dell'Azionista Leading Jewels S.A.

Il Presidente comunica che le presenze sono rimaste invariate (n. 9 Azionisti rappresentanti n. 67.692.359 azioni ordinarie pari all'81,952% del capitale sociale); rinnova la richiesta sull'eventuale sussistenza di cause che comportano la sospensione del diritto di voto e, rilevato che nessuno ha alcunché da dichiarare, apre la votazione alle ore 19:01.

Nelle votazioni vengono registrati: il voto contrario di n. 334.663 azioni e precisamente dei Soci Colombo (titolare di n. 300 azioni) e Braghero (titolare di n. 2.000 azioni), e della Dott.ssa Loredana Fedele, delegata del Socio FCP Sycomore European Growth (titolare di 332.363 azioni); nessuna astensione; l'espressione del voto favorevole dei restanti Azionisti.

Il Presidente proclama il risultato, comunicando che l'Assemblea degli Azionisti ha approvato a maggioranza le riferite proposte di deliberazione formulate dall'Azionista Leading Jewels S.A., con il voto favorevole di n. 67.357.696 azioni rappresentanti il 99,506% del capitale presente e avente diritto al voto in Assemblea.

Il Presidente attesta che la composizione del Consiglio di Amministrazione rispetta l'equilibrio tra i generi previsto dalla normativa vigente e dallo Statuto sociale.

* * *

Esaurita la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara chiusa l'Assemblea alle ore 19:02.

| Il Presidente | Il Segretario |
| --- | --- |
| Dott. Guido Grassi Damiani | Avv. Giampaolo Grasso |
| _____ | _____ |

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 21 luglio 2016
(2^ Convocazione 28 luglio 2016)

SITUAZIONE ALL'ATTO DELLA COSTITUZIONE

Sono presenti, in proprio o per delega

- n° 9 azionisti rappresentati
- n° 67.692.359 azioni, pari al 81,952008 % delle 82.600.000 azioni costituenti il capitale sociale interamente sottoscritto e versato alla data odierna.

21/07/2016 18:08:06 GESTIONE ASSEMBLEA
**Azionisti in proprio :5**
**Azionisti per delega :4**
**Totale Azionisti:9**
**Teste: 8**

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 MARZO 2016**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **9** azionisti, portatori di n° **67.692.359** azioni ordinarie, di cui n° **67.692.359** ammesse al voto, pari al **81,952008%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE (Quorum deliberativo) | %AZIONI AMMESSE AL VOTO | %CAP.SOC. |
|---|---|---|---|---|
| **Favorevoli** | 67.690.359 | 99,997045 | 99,997045 | 81,949587 |
| **Contrari** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 67.690.359 | 99,997045 | 99,997045 | 81,949587 |
| **Astenuti** | 2.000 | 0,002955 | 0,002955 | 0,002421 |
| **Non Votanti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 2.000 | 0,002955 | 0,002955 | 0,002421 |
| **Totale** | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |



Azionisti in proprio: 5
Azionisti in delega: 4
Teste: 8 Azionisti: 9

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 MARZO 2016**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 MARZO 2016**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 4 | BRAGHERO CARLO MARIA | 2.000 | 2.000 | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 2.000 |
| **Percentuale votanti %** | 0,002955 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,002421 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 1 | Teste: | 1 |
| Azionisti in proprio: | 1 | Azionisti in delega: | 0 |

*CASA DAMIANI SPA*

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 MARZO 2016**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 MARZO 2016**

**FAVOREVOLI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 300 | 300 | |
| 2 | FEDELE LOREDANA | | | |
| DE* | FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 332.363 | | 332.363 |
| 3 | GERARDI SIMONE | | | |
| DE* | LEADING JEWELS S.A | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| DE* | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 28.000 | | 28.000 |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | | | |
| DE* | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 4.430.000 | | 4.430.000 |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | 4.379.371 | 4.379.371 | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 67,690.359 |
| **Percentuale votanti %** | 99,997045 |
| **Percentuale Capitale %** | 81,949587 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 8 | Teste: | 7 |
| Azionisti in proprio: | 4 | Azionisti in delega: | 4 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **AUTORIZZAZIONE ACQUISTO AZIONI PROPRIE**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **9** azionisti, portatori di n° **67.692.359** azioni ordinarie, di cui n° **67.692.359** ammesse al voto, pari al **81,952008%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE (Quorum deliberativo) | %AZIONI AMMESSE AL VOTO | %CAP.SOC. |
|---|---|---|---|---|
| **Favorevoli** | 67.357.996 | 99,506055 | 99,506055 | 81,547211 |
| **Contrari** | 334.363 | 0,493945 | 0,493945 | 0,404798 |
| SubTotale | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |
| **Astenuti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Non Votanti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Totale** | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |



Azionisti in proprio: 5
Azionisti in delega: 4
Teste: 8 Azionisti: 9

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **AUTORIZZAZIONE ACQUISTO AZIONI PROPRIE**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 2 | FEDELE LOREDANA | | | |
| **D | FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 332.363 | | 332.363 |
| 4 | BRAGHERO CARLO MARIA | 2.000 | 2.000 | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 334.363 |
| **Percentuale votanti %** | 0,493945 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,404798 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 2 | Teste: | 2 |
| Azionisti in proprio: | 1 | Azionisti in delega: | 1 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **AUTORIZZAZIONE ACQUISTO AZIONI PROPRIE**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

**Totale voti** 0
**Percentuale votanti %** 0,000000
**Percentuale Capitale %** 0,000000



Azionisti: 0 Teste: 0
Azionisti in proprio: 0 Azionisti in delega: 0

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **AUTORIZZAZIONE ACQUISTO AZIONI PROPRIE**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **AUTORIZZAZIONE ACQUISTO AZIONI PROPRIE**

**FAVOREVOLI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti 300 | Proprio 300 | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| 3 | GERARDI SIMONE | 28.000 | | 28.000 |
| DE* | LEADING JEWELS S.A | 4.430.000 | | 4.430.000 |
| DE* | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| DE* | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 4.379.371 | 4.379.371 | |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | | | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | | | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | | | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 67.357.996 |
| **Percentuale votanti %** | 99,506055 |
| **Percentuale Capitale %** | 81,547211 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 7 | Teste: | 6 |
| Azionisti in proprio: | 4 | Azionisti in delega: | 3 |

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 21 luglio 2016
(2^ Convocazione 28 luglio 2016)

AGGIORNAMENTO SITUAZIONE ALL'ATTO DELLA COSTITUZIONE

Comunico che sono ora presenti in proprio o per delega

- n° 8 azionisti rappresentati
- n° 67.690.359 azioni, pari al 81,949587 % delle 82.600.000 azioni costituenti il capitale sociale interamente sottoscritto e versato alla data odierna.

/07/2016 18:34:59 GESTIONE ASSEMBLEA
:ionisti in proprio :4
:ionisti per delega :4
)tale Azionisti:8
:ste: 7

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **RINNOVO COLLEGIO SINDACALE**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **8** azionisti, portatori di n° **67.690.359** azioni ordinarie, di cui n° **67.690.359** ammesse al voto, pari al **81,949587%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %Azioni Ordinarie Rappresentate (Quorum deliberativo) | %Azioni Ammesse Al Voto | %Cap.Soc. |
|---|---|---|---|---|
| **LISTA LEADING JEWELS SA** | 62.927.996 | 92,964488 | 92,964488 | 76,184015 |
| **LISTA STYLE CAPITAL SGR** | 4.762.363 | 7,035512 | 7,035512 | 5,765573 |
| SubTotale | 67.690.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,949587 |
| **Non Votanti alcuna lista** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Totale** | 67.690.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,949587 |

Azionisti: 8 Persone: 7
Azionisti in proprio: 4 Azionisti in delega: 4

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RINNOVO COLLEGIO SINDACALE**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

*CASA DAMIANI SPA*

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RINNOVO COLLEGIO SINDACALE**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RINNOVO COLLEGIO SINDACALE**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RINNOVO COLLEGIO SINDACALE**

**FAVOREVOLI alla LISTA LEADING JEWELS SA**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| | | 300 | 300 | |
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| 3 | GERARDI SIMONE | 28.000 | | 28.000 |
| **D | LEADING JEWELS S.A | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| **D | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | 4.379.371 | 4.379.371 | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | | | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | | | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 62.927.996 |
| **Percentuale votanti %** | 92,964488 |
| **Percentuale Capitale %** | 76,184015 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 6 | Teste: | 5 |
| Azionisti in proprio: | 4 | Azionisti in delega: | 2 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RINNOVO COLLEGIO SINDACALE**

**FAVOREVOLI alla LISTA STYLE CAPITAL SGR**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 2 | FEDELE LOREDANA | | | |
| **D | FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 332.363 | | 332.363 |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | | | |
| **D | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 4.430.000 | | 4.430.000 |

**Totale voti** 4.762.363
**Percentuale votanti %** 7,035512
**Percentuale Capitale %** 5,765573



Azionisti: 2 Teste: 2
Azionisti in proprio: 0 Azionisti in delega: 2

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **DETERMINAZIONE COMPENSO COLLEGIO SINDACALE**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **8** azionisti, portatori di n° **67.690.359** azioni ordinarie, di cui n° **67.690.359** ammesse al voto, pari al **81,949587%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE (Quorum deliberativo) | %AZIONI AMMESSE AL VOTO | %CAP.SOC. |
|---|---|---|---|---|
| **Favorevoli** | 67.690.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,949587 |
| **Contrari** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 67.690.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,949587 |
| **Astenuti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Non Votanti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Totale** | 67.690.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,949587 |



Azionisti in proprio: 4
Azionisti in delega: 4
Teste: 7 Azionisti: 8

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **DETERMINAZIONE COMPENSO COLLEGIO SINDACALE**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

**Totale voti** 0
**Percentuale votanti %** 0,000000
**Percentuale Capitale %** 0,000000



Azionisti: 0 Teste: 0
Azionisti in proprio: 0 Azionisti in delega: 0

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **DETERMINAZIONE COMPENSO COLLEGIO SINDACALE**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **DETERMINAZIONE COMPENSO COLLEGIO SINDACALE**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

**Totale voti** 0
**Percentuale votanti %** 0,000000
**Percentuale Capitale %** 0,000000



Azionisti: 0 Teste: 0
Azionisti in proprio: 0 Azionisti in delega: 0

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **DETERMINAZIONE COMPENSO COLLEGIO SINDACALE**

**FAVOREVOLI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 300 | 300 | |
| 2 | FEDELE LOREDANA | | | |
| DE* | TCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 332.363 | | 332.363 |
| 3 | GERARDI SIMONE | | | |
| DE* | LEADING JEWELS S.A | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| DE* | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 28.000 | | 28.000 |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | | | |
| DE* | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 4.430.000 | | 4.430.000 |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | 4.379.371 | 4.379.371 | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 67.690.359 |
| **Percentuale votanti %** | 100,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 81,949587 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 8 | Teste: | 7 |
| Azionisti in proprio: | 4 | Azionisti in delega: | 4 |

ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 21 luglio 2016
(2^ Convocazione 28 luglio 2016)

AGGIORNAMENTO SITUAZIONE ALL'ATTO DELLA COSTITUZIONE

Comunico che sono ora presenti in proprio o per delega

- n° 9 azionisti rappresentati
- n° 67.692.359 azioni, pari al 81,952008 % delle 82.600.000 azioni costituenti il capitale sociale interamente sottoscritto e versato alla data odierna.

21/07/2016 18:44:51 GESTIONE ASSEMBLEA
**Azionisti in proprio :5**
**Azionisti per delega :4**
**Totale Azionisti:9**
**Teste: 8**

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **RELAZIONE SULLA REMUNERAZIONE**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **9** azionisti, portatori di n° **67.692.359** azioni ordinarie, di cui n° **67.692.359** ammesse al voto, pari al **81,952008%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE (Quorum deliberativo) | %AZIONI AMMESSE AL VOTO | %CAP.SOC. |
|---|---|---|---|---|
| **Favorevoli** | 67.690.359 | 99,997045 | 99,997045 | 81,949587 |
| **Contrari** | 2.000 | 0,002955 | 0,002955 | 0,002421 |
| SubTotale | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |
| **Astenuti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Non Votanti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Totale** | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |



Azionisti in proprio: 5
Azionisti in delega: 4
Teste: 8 Azionisti: 9

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RELAZIONE SULLA REMUNERAZIONE**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 4 | BRAGHERO CARLO MARIA | 2.000 | 2.000 | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 2.000 |
| **Percentuale votanti %** | 0,002955 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,002421 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 1 | Teste: | 1 |
| Azionisti in proprio: | 1 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RELAZIONE SULLA REMUNERAZIONE**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RELAZIONE SULLA REMUNERAZIONE**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **RELAZIONE SULLA REMUNERAZIONE**

**FAVOREVOLI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 300 | 300 | |
| 2 | FEDELE LOREDANA | | | |
| DE* | FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 332.363 | | 332.363 |
| 3 | GERARDI SIMONE | | | |
| DE* | LEADING JEWELS S.A | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| DE* | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 28.000 | | 28.000 |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | | | |
| DE* | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 4.430.000 | | 4.430.000 |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | 4.379.371 | 4.379.371 | |

**Totale voti** 67.690.359
**Percentuale votanti %** 99,997045
**Percentuale Capitale %** 81,949587



Azionisti: 8 Teste: 7
Azionisti in proprio: 4 Azionisti in delega: 4

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **CONFERIMENTO INCARICO REVISIONE LEGALE**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **9** azionisti, portatori di n° **67.692.359** azioni

ordinarie, di cui n° **67.692.359** ammesse al voto,

pari al **81,952008%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE (Quorum deliberativo) | %AZIONI AMMESSE AL VOTO | %CAP.SOC. |
|---|---|---|---|---|
| **Favorevoli** | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |
| **Contrari** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |
| **Astenuti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Non Votanti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Totale** | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |



Azionisti in proprio: 5
Azionisti in delega: 4
Teste: 8 Azionisti: 9

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **CONFERIMENTO INCARICO REVISIONE LEGALE**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

**Totale voti** 0
**Percentuale votanti %** 0,000000
**Percentuale Capitale %** 0,000000



Azionisti: 0 Teste: 0
Azionisti in proprio: 0 Azionisti in delega: 0

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **CONFERIMENTO INCARICO REVISIONE LEGALE**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **CONFERIMENTO INCARICO REVISIONE LEGALE**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **CONFERIMENTO INCARICO REVISIONE LEGALE**

**FAVOREVOLI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 300 | 300 | |
| 2 | FEDELE LOREDANA | 332.363 | | 332.363 |
| DE* | FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| 3 | GERARDI SIMONE | 28.000 | | 28.000 |
| DE* | LEADING JEWELS S.A | 2.000 | 2.000 | |
| DE* | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 4.430.000 | | 4.430.000 |
| 4 | BRAGHERO CARLO MARIA | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| DE* | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 4.379.371 | 4.379.371 | |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | | | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | | | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | | | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 67.692.359 |
| **Percentuale votanti %** | 100,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 81,952008 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 9 | Teste: | 8 |
| Azionisti in proprio: | 5 | Azionisti in delega: | 4 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

ESITO VOTAZIONE

Oggetto : **NOMINA AMMINISTRATORE PREVIA RIDETER. N. COMP. CDA**

**Hanno partecipato alla votazione:**

- n° **9** azionisti, portatori di n° **67.692.359** azioni

ordinarie, di cui n° **67.692.359** ammesse al voto,

pari al **81,952008%** del capitale sociale.

**Hanno votato:**

| | | %AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE (Quorum deliberativo) | %AZIONI AMMESSE AL VOTO | %CAP.SOC. |
|---|---|---|---|---|
| **Favorevoli** | 67.357.696 | 99,505612 | 99,505612 | 81,546847 |
| **Contrari** | 334.663 | 0,494388 | 0,494388 | 0,405161 |
| SubTotale | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |
| **Astenuti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Non Votanti** | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| SubTotale | 0 | 0,000000 | 0,000000 | 0,000000 |
| **Totale** | 67.692.359 | 100,000000 | 100,000000 | 81,952008 |



Azionisti in proprio: 5
Azionisti in delega: 4
Teste: 8 Azionisti: 9

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE

Oggetto: **NOMINA AMMINISTRATORE PREVIA RIDETER. N. COMP. CDA**

**CONTRARI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 1 | COLOMBO ANTONIO | 300 | 300 | |
| 2 | FEDELE LOREDANA | 332.363 | | 332.363 |
| **D | FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH | 2.000 | 2.000 | |
| 4 | BRAGHERO CARLO MARIA | | | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 334.663 |
| **Percentuale votanti %** | 0,494388 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,405161 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 3 | Teste: | 3 |
| Azionisti in proprio: | 2 | Azionisti in delega: | 1 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **NOMINA AMMINISTRATORE PREVIA RIDETER. N. COMP. CDA**

**ASTENUTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 0 |
| **Percentuale votanti %** | 0,000000 |
| **Percentuale Capitale %** | 0,000000 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 0 | Teste: | 0 |
| Azionisti in proprio: | 0 | Azionisti in delega: | 0 |

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE
Oggetto: **NOMINA AMMINISTRATORE PREVIA RIDETER. N. COMP. CDA**

**NON VOTANTI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|

**Totale voti** 0
**Percentuale votanti %** 0,000000
**Percentuale Capitale %** 0,000000



Azionisti: 0 Teste: 0
Azionisti in proprio: 0 Azionisti in delega: 0

Assemblea Ordinaria del 21 luglio 2016

LISTA ESITO DELLE VOTAZIONE

Oggetto: **NOMINA AMMINISTRATORE PREVIA RIDETER. N. COMP. CDA**

**FAVOREVOLI**

| Badge | Cognome/Ragione Sociale | Tot. Voti | Proprio | Delega |
|---|---|---|---|---|
| 3 | GERARDI SIMONE | 48.592.477 | | 48.592.477 |
| DE* | LEADING JEWELS S.A | 28.000 | | 28.000 |
| DE* | SPARKLING INVESTMENT S.A. | 4.430.000 | | 4.430.000 |
| 5 | GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA | 4.883.998 | 4.883.998 | |
| DE* | FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA | 5.043.850 | 5.043.850 | |
| 6 | GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA | 4.379.371 | 4.379.371 | |
| 7 | GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO | | | |
| 8 | GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA | | | |

| | |
|---|---|
| **Totale voti** | 67.357.696 |
| **Percentuale votanti %** | 99,505612 |
| **Percentuale Capitale %** | 81,546847 |



| | | | |
|---|---|---|---|
| Azionisti: | 6 | Teste: | 5 |
| Azionisti in proprio: | 3 | Azionisti in delega: | 3 |

# ELENCO PARTECIPANTI

| NOMINATIVO PARTECIPANTE<br>DELEGANTE RAPPRESENTATI | Parziale | Totale | PRESENTI ALLE VOTAZIONI<br>Ordinaria<br>1 2 3 4 5 6 7 | |
|---|---|---|---|---|
| **BRAGHERO CARLO MARIA** | 2.000 | | - - X X - - - | |
| | | **2.000** | | |
| **COLOMBO ANTONIO** | 300 | | - - - - - - - | |
| | | **300** | | |
| **FEDELE LOREDANA** | 0 | | | |
| - PER DELEGA DI | | | | |
| **FCP SYCOMORE EUROPEAN GROWTH AGENTE:BNP PARIBAS 2S-PARIS** | 332.363 | | - - - - - - - | |
| | | **332.363** | | |
| **GERARDI SIMONE** | 0 | | | |
| - PER DELEGA DI | | | | |
| **LEADING JEWELS S.A** | 48.592.477 | | - - - - - - - | |
| **SPARKLING INVESTMENT S.A.** | 28.000 | | - - - - - - - | |
| | | **48.620.477** | | |
| **GRASSI DAMIANI GIORGIO ANDREA** | 4.883.998 | | - - - - - - - | |
| | | **4.883.998** | | |
| **GRASSI DAMIANI GUIDO ROBERTO** | 5.043.850 | | - - - - - - - | |
| | | **5.043.850** | | |
| **GRASSI DAMIANI SILVIA MARIA** | 4.379.371 | | - - - - - - - | |
| | | **4.379.371** | | |
| **GROSSO FRANCESCA ANNA MARIA** | 0 | | | |
| - PER DELEGA DI | | | | |
| **FONDO DGPA CAPITAL DI STYLE CAPITAL SGR SPA**<br>**RICHIEDENTE:BENAGLIA ROBERTA** | 4.430.000 | | - - - - - - - | |
| *di cui 4.430.000 azioni in garanzia a :BANCO POPOLARE SOCIETA` COOPERATIVA;* | | | | |
| | | **4.430.000** | | |

Legenda:

1 BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31 MARZO 2016
2 AUTORIZZAZIONE ACQUISTO AZIONI PROPRIE
3 RINNOVO COLLEGIO SINDACALE
4 DETERMINAZIONE COMPENSO COLLEGIO SINDACALE
5 RELAZIONE SULLA REMUNERAZIONE
6 CONFERIMENTO INCARICO REVISIONE LEGALE
7 NOMINA AMMINISTRATORE PREVIA RIDETER. N. COMP. CDA



-: Presente; X: Assente alla votazione

BDO

**DAMIANI S.p.A.**

Proposta per la revisione legale
del bilancio d'esercizio
e del bilancio consolidato
per il novennio
31 marzo 2017- 31 marzo 2025

BDO

Tel: +39 02 58.20.10
Fax: +39 02 58.20.14.03
www.bdo.it

Viale Abruzzi n. 94
20131 Milano

Spettabile
DAMIANI S.p.A.
Piazza D.G. Damiani, 1
15048 Valenza (AL)

Alla cortese attenzione del ***Collegio Sindacale e del Consiglio di Amministrazione***

CCN/SMN/ATM/cbrn - PP061232016BD1153

Milano, 15 giugno 2016

**Oggetto: revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per il novennio 31 marzo 2017-31 marzo 2025**

Egregi Signori,

facendo seguito alla Vostra gradita richiesta, siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta per i servizi di revisione legale ai sensi degli artt. 13 e 16 del D.Lgs. n. 39/2010, nonché per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato secondo le caratteristiche e le condizioni essenziali di seguito esposte.

La presente proposta è stata predisposta in base alla normativa e regolamentazione attualmente in vigore. Tuttavia, nel corso dell'esercizio entreranno in vigore modifiche conseguenti sia al recepimento di norme comunitarie (quali la direttiva sulla revisione, la comunicazioni ESMA sulle alternative performance measures) che di nuovi principi di revisione, e di norme nazionali (modifiche al Testo Unico Finanza). Tali modifiche potranno avere un impatto diretto su alcuni degli aspetti della stessa, e, se del caso, sarà nostra cura informare voi ed il collegio sindacale in modo tempestivo, e procedere ad una integrazione della attuale proposta.

## 1. Oggetto dell'incarico

Oggetto della proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 14, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, è il seguente:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 marzo 2017 al 31 marzo 2025, di DAMIANI S.p.A. (di seguito anche "Società") ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1 lettera a) del D.Lgs. n. 39/2010;
- la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e delle corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1 lettera b) del D. Lgs. n. 39/2010;
- la verifica della coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l), m), e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del D.Lgs. n. 58/1998 con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato, come previsto dall' art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs. n. 39/2010 e dal citato articolo.

La durata dell'incarico è di nove esercizi (2017 - 2025) ai sensi dell'art. 17, comma 1, del D. Lgs. n. 39/2010.

Formano, inoltre, oggetto della proposta:

- le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in base all'art. 1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/2007;
- la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali (dei semestri) con chiusura dal 30 settembre 2016 al 30 settembre 2024 di DAMIANI S.p.A..

## 2. Natura dell'incarico

### 2.1 Revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato

L'incarico oggetto di questa proposta comporterà l'espletamento delle funzioni e delle attività di revisione legale previste dall'art.14, comma 1 del D.Lgs. n. 39/2010. In particolare, verificheremo:

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

La revisione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato farà riferimento allo stato patrimoniale, al conto economico, al conto economico complessivo, al prospetto delle variazioni del patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alle relative note esplicative, che costituiscono il bilancio d'esercizio e consolidato, redatti secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche "IFRS").

La revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato sarà svolta in conformità all'art. 11 del D.Lgs. n. 39/2010 e verrà da noi effettuata secondo le norme tecnico-deontologiche della revisione contabile generalmente osservate e comporterà i sondaggi delle procedure e delle registrazioni contabili e le altre procedure di verifica necessari nella fattispecie per consentirci di esprimere un giudizio professionale sul bilancio d'esercizio di DAMIANI S.p.A. e sul bilancio consolidato di DAMIANI S.p.A. ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010.

I principi di revisione, cui faremo riferimento nello svolgimento dell'incarico sono i principi di revisione ISA Italia elaborati ai sensi dell'art.11, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010.

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

L'analisi del sistema di controllo interno, come previsto dai principi di revisione di riferimento, è effettuata al solo scopo di valutare i rischi di controllo, di determinare la natura, l'estensione e la periodicità delle verifiche campionarie ai fini della revisione contabile del bilancio. Le nostre conclusioni, quindi, non potranno rappresentare una valutazione del sistema di controllo interno della Società nella sua globalità.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di revisione sia in ogni sistema di controllo interno, rimane un inevitabile rischio che eventuali frodi, errori ed irregolarità, anche significative, possano non essere individuate. Peraltro, qualora tali frodi, errori, ed irregolarità venissero rilevate, esse saranno immediatamente, comunicate all'organo di controllo, *Collegio Sindacale,* e alla Consob, come previsto dall'articolo 155, comma 2 del D.Lgs. n. 58/1998 e trattate in conformità ai principi di revisione di riferimento.

L'espletamento dell'incarico presuppone che il revisore legale, ai sensi dell'art.14 comma 6 del D.Lgs. n. 39/2010 abbia la disponibilità di documenti e notizie utili all'attività di revisione legale, e di poter procedere ad accertamenti, controlli ed esame di atti e documentazione.

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

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

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

Tali verifiche periodiche saranno effettuate facendo riferimento al principio di revisione SA Italia 250B.

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

## 2.3 Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato

L'attività di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato verrà effettuata facendo riferimento:

- con riguardo ai principi contabili, al principio contabile internazionale IAS 34, relativo ai bilanci intermedi, adottato dall'Unione Europea;
- con riguardo ai principi di revisione, al principio di revisione relativo al controllo contabile delle relazioni semestrali delle società quotate, raccomandato dalla Consob con Delibera n. 10867 del 31 luglio 1997.

L'obiettivo della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato è quello di fornire al revisore le basi per attestare che non è venuto a conoscenza di significative variazioni e integrazioni che dovrebbero essere apportate al bilancio semestrale abbreviato stesso per renderlo conforme al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea.

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

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

Di conseguenza, nella relazione che emetteremo a conclusione del nostro lavoro non esprimeremo un giudizio professionale di revisione sul bilancio semestrale abbreviato.
La revisione limitata riguarderà, esclusivamente, i dati e le informazioni di natura contabile contenuti nella relazione finanziaria semestrale. Con riguardo alla relazione intermedia sulla gestione, le procedure di revisione dovranno prevedere, nei limiti delle informazioni disponibili tramite lo svolgimento della revisione contabile limitata, la verifica di coerenza tra l'informativa fornita dagli amministratori nella relazione intermedia sulla gestione ed il bilancio semestrale abbreviato.

## 2.4 Sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali

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

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

Alla luce delle attuali disposizioni normative, la sottoscrizione fiscale ha infatti esclusivamente lo scopo di identificare il soggetto che ha svolto la revisione contabile e che ha espresso un giudizio sul bilancio. Nel prosieguo della presente proposta sono dettagliate le procedure di verifica che comunque verranno svolte ai fini della sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali relative agli esercizi dal 2017 al 2025.

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

In particolare, ferma restando la nostra responsabilità nei confronti dell'autorità fiscale derivante dall'art. 9 comma 5 del D.Lgs. 471/1997, in caso di accertamenti non assumiamo, in nessun caso, alcuna responsabilità nei confronti della società, dei soci e degli Amministratori. Al termine della nostra attività richiederemo il rilascio da parte Vostra di specifica lettera di attestazione.

## 3. Modalità di svolgimento dell'incarico

### 3.1 Metodologia della revisione legale

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

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

### 3.2 Procedure di revisione del bilancio

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

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

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

La fase preliminare prevede le seguenti attività:

- raccolta di tutte le informazioni inerenti la conoscenza dell'attività aziendale con particolare riguardo al settore di attività, all'andamento finanziario ed ai risultati economici conseguiti e previsti;
- esame del grado di affidabilità del controllo interno relativo al sistema contabile-amministrativo della società e determinazione delle loro implicazioni sull'attendibilità dei dati e delle scritture contabili;
- la valutazione del rischio intrinseco e del rischio di controllo;
- la definizione, in via preliminare, del livello di significatività ai fini della revisione legale;
- lo sviluppo del piano di revisione sulla base delle considerazioni riguardanti la specifica valutazione del rischio intrinseco, del rischio di controllo e dei risultati attesi dalla esecuzione di procedure di conformità e di validità (attività di pianificazione);
- controlli procedurali a sondaggio volti alla verifica del corretto svolgimento delle operazioni aziendali;
- determinazione, sulla base delle conoscenze acquisite circa il sistema di controllo interno e dei risultati degli accertamenti eseguiti, dell'ampiezza e natura delle verifiche da effettuarsi sui saldi di bilancio di fine esercizio;
- definizione di appropriati metodi di selezione;
- predisposizione ed invio delle lettere di richiesta di informazioni e conferme saldo a terzi;
- partecipazione alle rilevazioni fisiche delle rimanenze di magazzino in occasione dell'inventario fisico in programma a fine anno o in altra data da Voi preventivamente comunicataci;

- precisiamo che, nel primo anno d'incarico, oltre a quanto in precedenza evidenziato, svolgeremo le procedure di revisione previste in modo specifico dal principio di revisione (ISA Italia) n.510. A tal proposito vi richiederemo di poter incontrare i responsabili della società revisione precedentemente incaricata e di visionare le loro carte di lavoro, in conformità alle disposizioni di cui al D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39.
- La fase finale prevede il nostro intervento successivamente alla chiusura dell'esercizio e, comunque, alle date e per i periodi di lavoro da concordare con la Società al fine di rispettare i termini previsti dalla normativa applicabile. Le attività svolte in questa fase riguardano, in particolare, i seguenti aspetti:
- valutazione ed eventuale adattamento, sulla base del lavoro svolto nella fase preliminare, del programma di revisione con particolare attenzione alla metodologia, all'ampiezza ed alla natura delle procedure di conformità e validità;
- valutazione dei risultati del campionamento ed eventuale estensione delle verifiche nel caso di percentuali di eccezioni superiori alle attese;
- verifica della correttezza delle valutazioni e dell'informativa sugli investimenti in immobilizzazioni finanziarie, anche attraverso l'esame delle risultanze dei lavori di revisione svolti sui bilanci delle relative società;
- acquisizione di sufficienti ed appropriati elementi probativi a supporto della ragionevolezza delle stime contabili presenti in bilancio;
- esame di eventuali operazioni con "parti correlate", mediante analisi critica delle informazioni fornite dalla Direzione e di altra documentazione a supporto della esistenza, valutazione, corretta contabilizzazione ed esposizione in bilancio di dette operazioni;
- esame degli eventi successivi.

### 3.3 Verifica della coerenza delle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nella sezione contenente la relazione sul governo societario con il bilancio

In conformità alle previsioni contenute nel secondo comma, lettera e) dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, effettueremo le procedure indicate nel principio di revisione SA (Italia) n.720 B.

L'art. 123-bis del D.Lgs. n. 58/1998 modificato dall'art. 5, comma 4, del D.Lgs. n. 173 del 3 novembre 2008 introduce nella relazione sulla gestione la *"Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari"*; il comma 4 del citato articolo prevede che la società di revisione verifichi che sia stata elaborata tale *"Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari"*, oltre ad esprimere il giudizio di coerenza sulle informazioni in esso contenute.

È necessario sottolineare, anche ai fini di una corretta comprensione della portata dell'attività di revisione legale, al fine del rilascio di un esplicito giudizio di coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, che la relazione degli Amministratori sulla gestione e la sezione relativa alla *"Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari"* corredano il bilancio ma non sono parte integrante dello stesso; pertanto, la responsabilità sul contenuto della *"Relazione sulla gestione e della sezione sulla relazione sul governo societario"*, nonché sulla conformità della stessa al dettato normativo, rimane in capo agli Amministratori.

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

- con riferimento alle informazioni finanziarie contenute nella relazione sulla gestione, la lettura della relazione della gestione e la verifica delle stesse con il bilancio d'esercizio e consolidato;

- con riferimento alle altre informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nella sezione relativa alla "Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari", la lettura d'insieme delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione, svolto secondo i principi di revisione soprarichiamati.

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

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

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

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

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

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

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

### 3.5 Sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e del modello 770 semplificato o ordinario

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

Dichiarazione dei redditi (unico, IRAP, consolidato nazionale e mondiale):

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

Modello 770 semplificato ed ordinario:

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

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

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

### 3.6 Revisione legale dei bilanci delle società controllate e del bilancio consolidato

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

Non sono incluse nella presente proposta le attività di revisione legale dei bilanci delle società componenti che rivestono significativa rilevanza. I bilanci di tali società, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 165 del D.Lgs. n. 58/1998 e dagli artt. 150 e 151 della Delibera n.11971/1999 (di seguito "Regolamento Emittenti*"), così come indicato dall'art. 43, comma 2, del D.Lgs. n. 39/2010, saranno assoggettati a revisione legale a seguito di incarico che verrà autonomamente conferito dalle singole società componenti, secondo le modalità previste nelle rispettive lettere di incarico, ad eccezione di Damiani Japan K.K., Damiani USA Corp., Rocca International SA e Damiani International BV, il cui compenso sarà direttamente da noi fatturato.

Per quanto attiene alle società componenti che non rivestono significativa rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. n. 58/1998, i bilanci di esercizio saranno oggetto di revisione contabile, a seguito di incarico che verrà autonomamente conferito dalle singole società, o di limitate procedure di verifica o di analisi di bilancio come specificato nel seguito della presente lettera di incarico.

* Regolamento adottato dalla Consob con Delibera n. 11971/99 e successive modifiche ed integrazioni

### 3.7 Piano di revisione del GRUPPO DAMIANI

Nella tabella riportata nell'Allegato 3 viene illustrato il piano di revisione del GRUPPO DAMIANI, in cui sono indicate:

- le società componenti italiane o estere, direttamente o indirettamente, sottoposte o meno agli obblighi di revisione ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. n. 58/1998 e degli articoli 150 e 151 del Regolamento Emittenti;
- le società componenti estere le cui situazioni contabili predisposte ai fini del consolidamento sono oggetto di verifica ai sensi degli artt. 150 e 151 del citato Regolamento Consob. Le risultanze delle attività di revisione dei bilanci delle società componenti predette saranno considerati sia al fine di accertare la correttezza della valutazione delle partecipazioni nel bilancio d'esercizio di DAMIANI S.p.A., sia al fine della revisione del gruppo nel suo complesso;
- le società componenti italiane ed estere, esenti, ai sensi dell'art. 151 del Regolamento Emittenti, dagli obblighi di revisione contabile di cui all'art. 165 del D.Lgs. n. 58/1998 in quanto non rivestono significativa rilevanza.

Il piano di revisione dettaglia altresì quali società saranno oggetto di revisione direttamente da parte nostra, da corrispondenti esteri appartenenti al nostro network, o da altra società di revisione.

Qualora venissero utilizzati lavori di altri revisori, come indicato dall'art. 14, comma 6 del D.Lgs. n. 39/2010, ed in linea con il principio di revisione indicato, richiederemo che ci vengano inviati i documenti di revisione oltre a ulteriori documenti e notizie utili alla revisione del bilancio consolidato, nonché potremo procedere direttamente ad accertamenti, controlli ed esami di atti e documentazione presso le medesime società.

Qualora nel periodo oggetto della presente proposta dovessero intervenire significativi cambiamenti nella struttura del Gruppo, che sarà Vostra cura comunicare tempestivamente al responsabile dell'incarico, il piano di revisione potrà subire modifiche od integrazioni. Nel caso tali cambiamenti strutturali dovessero comportare la perdita del ruolo di revisore del bilancio del gruppo, provvederemo ad informarVi in ordine alle azioni da noi ritenute necessarie per mantenere tale ruolo.

## PIANO DI REVISIONE

| SOCIETA' PARTECIPATE | SOCIETA' DI REVISIONE | DURATA INCARICO | DOCUMENTO OGGETTO INCARICO | ESTENSIONE LAVORO | |
|---|---|---|---|---|---|
| ITALIA: | | | | | |
| DAMIANI S.p.A. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Bilancio d'esercizio | Revisione legale dei conti art. 14 del DLgs n.39/2010 | |
| DAMIANI S.p.A. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Bilancio consolidato | Revisione legale dei conti art. 14 del DLgs n.39/2010 | |
| DAMIANI S.p.A. | BDO Italia SpA | 2017-2015 (primo semestre revisionato 30/9/2016) | Bilancio Consolidato Semestrale | Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato | |
| LABORATORIO DAMIANI S.r.l. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Bilancio d'esercizio | Revisione legale dei conti art. 14 del DLgs n.39/2010 | (1) |
| ESTERO: | | | | | |
| DAMIANI INTERNATIONAL BV | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | (2) |
| DAMIANI JAPAN K.K. | BDO Giappone | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | (2) |
| DAMIANI USA Corp. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | (2) |
| DAMIANI HONG KONG Ltd. | Altro Revisore | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | (3) |
| ROCCA INTERNATIONAL SA | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | (2) |
| DAMIANI SHANGAI TRADING Co. Ltd | Altro Revisore | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | (3) |
| CASA DAMIANI ESPANA SL | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |
| DAMIANI FRANCE SA | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |
| DAMIANI MACAU Ltd | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |
| DAMIANI MEXICO SA de CV | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |
| DAMIANI INDIA Ltd | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |
| DAMIANI KOREA Co Ltd | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |
| DAMIANI INTERNATIONAL SA | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | (2) |

(1)= compenso oggetto di proposta separata

(2)= importo ricompreso nel compenso della Capogruppo DAMIANI S.p.A. all'interno dei compensi previsti per la revisione contabile del bilancio consolidato

(3)= compenso oggetto di proposta separata da parte di altri revisori

### 3.8 Procedure di revisione del bilancio consolidato

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

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

### 3.9 Revisione legale del bilancio delle società controllate estere ai sensi dell'art. 165-quater, comma 4, del D.Lgs. n. 58/1998

L'art. 165-quater del D.Lgs. n. 58/1998 prevede che le società italiane con azioni quotate in mercati regolamentati italiani o di altri paesi dell'Unione Europea, e le società italiane emittenti strumenti finanziari diffusi fra il pubblico in misura rilevante, le quali controllino società aventi sede legale in Stati i cui ordinamenti non garantiscono la trasparenza societaria, così come saranno definiti da apposito Decreto del Ministro della Giustizia di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sottopongano a revisione legale il bilancio di tali controllate da parte della società incaricata della revisione legale del proprio bilancio. Conseguentemente, sarà nostra cura formulare le opportune integrazioni alla presente lettera di incarico alla luce delle ulteriori attività che si dovessero rendere necessarie a tal fine.

### 3.10 Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato

La revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato comporterà lo svolgimento delle procedure di verifica previste dal principio di revisione raccomandato dalla Consob con Delibera n. 10867 del 31 luglio 1997. Le modalità applicative delle attività di verifica indicate in tale Delibera saranno definite anche in base alle risultanze delle verifiche periodiche di cui alla precedente sezione "Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili", nonché alle valutazioni effettuate in sede di pianificazione annuale.

Coerentemente con il piano di revisione relativo alla revisione del bilancio consolidato di Gruppo di fine esercizio, la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato comporterà anche lo svolgimento di procedure di revisione sulle situazioni semestrali delle società componenti predisposte ai fini del consolidamento, nell'estensione ritenuta necessaria ai fini dell'incarico prospettatoci e tenendo conto delle modifiche intervenute nel semestre.

Se nel corso del lavoro verranno identificati significativi errori o voci che presentano elementi di indeterminatezza, potremo decidere di svolgere procedure di verifica addizionali o più estese (ad esempio, sondaggi o procedure di validità) nella misura in cui siano necessarie per permetterci di approfondire le problematiche identificate. Nel caso in cui queste procedure di verifica addizionali o più estese rendano il lavoro significativamente diverso da quello proposto, informeremo gli Amministratori e il Collegio Sindacale di tali procedure e delle ragioni che le rendono necessarie.

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

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, del bilancio consolidato semestrale abbreviato, della relazione sulla gestione, della relazione sul governo societario e gli assetti societari, della correttezza delle informazioni in essi contenute, nonché della regolare tenuta delle scritture contabili, dell'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori.

È altresì responsabilità degli Amministratori l'implementazione ed il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno finalizzato, tra l'altro, a prevenire ed individuare frodi ed errori[†].

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

L'art. 154-bis del D.Lgs. n. 58/1998 prevede la nomina di un dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, il quale sarà responsabile per la predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili, per la formazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario. Pertanto, le lettere di attestazione che Vi chiederemo in conformità a quanto previsto dai principi di revisione di riferimento dovranno essere sottoscritte, oltre che dai legali rappresentanti della Società, in nome e per conto del Consiglio di Amministrazione, e da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione del bilancio e del bilancio consolidato semestrale abbreviato, anche dal dirigente sopra indicato nominato secondo la normativa di riferimento.

Per quanto riguarda le evidenze documentali predisposte da Voi o dai Vostri consulenti a supporto delle relazioni predisposte dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto in accordo con le disposizioni dell'art. 154-bis, comma 5, del D.Lgs. n. 58/1998 è necessario che le stesse, ed i loro aggiornamenti, ci siano rese disponibili in tempo utile per lo svolgimento del nostro lavoro. Resta, inoltre, inteso che non esprimeremo alcun giudizio sulle relazioni predisposte dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, ai sensi dell'art. 154-bis, comma 5 del D.Lgs. n. 58/1998.

---

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

È inoltre responsabilità degli Amministratori informare il revisore circa il verificarsi di eventi che possono influire sul bilancio durante il periodo che intercorre fra la data della relazione di revisione e la data di approvazione del bilancio stesso. L'espletamento del nostro incarico presuppone la disponibilità della documentazione oggetto sia del nostro esame sia delle verifiche periodiche. In particolare, per consentirci di svolgere le nostre verifiche in tempi utili per l'emissione delle nostre relazioni, Vi impegnate a trasmetterci il progetto del bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato, le relative relazioni sulla gestione e sul governo societario e gli assetti proprietari almeno quaranta giorni prima della data fissata per l'approvazione degli stessi da parte dell'Assemblea degli Azionisti.

Con riferimento all'incarico di revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato, riteniamo opportuno precisare sin d'ora che, al fine di consentirci lo svolgimento di un esame adeguato secondo i principi di revisione in vigore è indispensabile che il dirigente preposto ci trasmetta il bilancio consolidato semestrale abbreviato (*eventualmente anche in bozza, ove non ancora approvato dal Consiglio di Amministrazione)* in tempo utile prima della scadenza del termine previsto dalla normativa per la pubblicazione della nostra relazione di revisione e che l'intera relazione finanziaria semestrale nella versione approvata dal Consiglio di Amministrazione e dal contenuto previsto dall'art. 154-*ter*, comma 2, del D.Lgs. n. 58/1998 sia, quindi, messa a nostra disposizione in tempo utile per lo svolgimento delle procedure di revisione necessarie al completamento del nostro lavoro in modo da poter redigere la nostra relazione entro i termini previsti per la sua pubblicazione.

A tal fine sarà nostra cura concordare le modalità ed i termini con il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e con le altre funzioni societarie delegate.

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

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

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

Le Lettere di Attestazione dovranno essere sottoscritte dai legali rappresentanti della Società (Presidente o Amministratore Delegato, se persona diversa), anche per conto del Consiglio di Amministrazione nonché da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione dei bilanci e delle relative relazioni sulla gestione, ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, compreso il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, sulla base delle conoscenze più approfondite.

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

Il mancato rilascio da parte Vostra delle lettere di attestazione sopraindicate costituisce una limitazione al procedimento di revisione e sarà trattato in conformità ai principi di revisione di riferimento.

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

### 5.1 Personale impiegato

L'incarico verrà svolto dal personale del nostro ufficio di Milano, coordinato e diretto dal Dott. Carlo Consonni, socio della nostra società.

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

Sarà nostra cura informarvi, tempestivamente, degli obiettivi e delle modalità di svolgimento dell'eventuale attività dell'esperto in maniera da permettere all'esperto l'accesso alle registrazioni e, più in generale, alle informazioni necessarie. Ai sensi dell'art. 17, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010, l'incarico di responsabile della revisione dei bilanci di un Ente Di Interesse Pubblico non può essere esercitato dalla medesima persona per un periodo eccedente sette esercizi sociali, né questa persona può assumere nuovamente tale incarico, neppure per conto di una diversa società di revisione legale, se non siano decorsi almeno due anni dalla cessazione del precedente.

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

### 5.2 Tempi e corrispettivi

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

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

- la dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della Vostra società, nonché i profili di rischio connessi al processo di consolidamento dei dati relativi alle società del gruppo, basandoci, anche, sugli elementi informativi acquisti dal precedente revisore;
- la preparazione tecnica e l'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
- la necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi e dei criteri stabiliti dagli artt. 20 e 22 del D.Lgs. n. 39/2010.

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

Il riepilogo delle stime dei tempi di lavoro e dei relativi corrispettivi per l'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio della Società e del relativo bilancio consolidato, per le verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato, nonché per le attività di revisione legale sulle altre società ricomprese in questa proposta, risulta essere il seguente:

| | Ore | Corrispettivi (Euro) |
|---|---|---|
| Revisione legale del bilancio d'esercizio della DAMIANI S.p.A.(*) | 630 | 32.000 |
| Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili. | 60 | 3.000 |
| *Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo, incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e verifica del procedimento di consolidamento.*(**) (***) | 1.130 | 51.000 |
| Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato della DAMIANI S.p.A. | 550 | 27.000 |
| | **2.370** | **113.000** |

*(*) comprende le attività di "Verifiche periodiche regolare tenuta contabilità" e "Sottoscrizioni dichiarazioni fiscali".*
*(**) comprende le attività di verifica "Limited Review" sul bilancio delle Società controllate non soggette a revisione contabile.*
*(***) comprende le attività di revisione contabile completa delle Società controllate soggette a revisione completa*

Si riporta qui di seguito il dettaglio delle ore suddivide per categorie professionali:

## Revisione legale del bilancio d'esercizio della DAMIANI S.p.A.:

| Categoria professionale | N. | N. Ore | Mix % ore | Tariffa oraria | Importo |
|---|---|---|---|---|---|
| Socio | 1 | 32 | 5% | 170 | 5.440 |
| Dirigente | 1 | 95 | 15% | 130 | 12.350 |
| Revisore esperto | 1 | 189 | 25% | 90 | 17.010 |
| Assistente | 1 | 314 | 55% | 60 | 18.840 |
| Totale | | 630 | 100% | | 53.640 |
| | | | | Riduzione | 21.640 |
| | | | | Totale | 32.000 |

## Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della DAMIANI S.p.A.

| Categoria professionale | N. | N° ore | Mix % ore | Tariffa oraria | Importo |
|---|---|---|---|---|---|
| Socio | 1 | 3 | 5% | 170 | 510 |
| Dirigente | 1 | 9 | 15% | 130 | 1.170 |
| Revisore esperto | 1 | 18 | 25% | 90 | 1.620 |
| Assistente | 1 | 30 | 55% | 60 | 1.800 |
| Totale | | 60 | 100% | | 5.100 |
| | | | | Riduzione | 2.100 |
| | | | | Totale | 3.000 |

## Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo, incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e verifica del procedimento di consolidamento di DAMIANI S.p.A.

| Categoria professionale | N. | N° ore | Mix % ore | Tariffa oraria | Importo |
|---|---|---|---|---|---|
| Socio | 1 | 57 | 5% | 170 | 9.690 |
| Dirigente | 1 | 170 | 15% | 130 | 22.100 |
| Revisore esperto | 1 | 339 | 25% | 90 | 30.510 |
| Assistente | 1 | 564 | 55% | 60 | 33.840 |
| Totale | | 1.130 | 100% | | 96.140 |
| | | | | Riduzione | 45.140 |
| | | | | Totale | 51.000 |

L'importo include la revisione completa del Reporting Package delle seguenti Società: Damiani Japan K.K., Damiani USA Corp., Rocca International SA.

## Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato della DAMIANI S.p.A.

| Categoria professionale | N. | N° ore | Mix % ore | Tariffa oraria | Importo |
|---|---|---|---|---|---|
| Socio | 1 | 28 | 5% | 170 | 4.760 |
| Dirigente | 1 | 83 | 15% | 130 | 10.790 |
| Revisore esperto | 1 | 165 | 25% | 90 | 14.850 |
| Assistente | 1 | 274 | 55% | 60 | 16.440 |
| Totale | | 550 | 100% | | 46.840 |
| | | | | Riduzione | 19.840 |
| | | | | Totale | 27.000 |

Le ore e i corrispettivi sopra indicati si riferiscono ad ognuno degli esercizi di riferimento della presente proposta. Essi escludono le ore e i corrispettivi delle società controllate italiane ed estere indicate nella tabella dell'Allegato 3, i cui incarichi sono conferiti autonomamente.

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

### 5.3 Altre spese e modalità di fatturazione

I corrispettivi sopra indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione legale e non comprendono le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% degli onorari. Inoltre Vi sarà fatturato il contributo di vigilanza dovuto alla Consob in attuazione dell'art. 40 della Legge n. 724 del 23 marzo 1994 e successive modifiche e integrazioni, nonché l'IVA.

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

La fatturazione dei corrispettivi relativi alla revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato avverrà per il 60% all'inizio di tale lavoro e per il residuo 40% a completamento dello stesso.

La fatturazione dei corrispettivi relativi alle verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili avverrà al completamento di ciascuna verifica. Il pagamento dovrà essere effettuato a 60 giorni data fattura.

Ad eccezione di situazioni qualificabili quale giusta causa, qualunque contestazione fosse sollevata da DAMIANI S.p.A. o dovesse comunque sorgere tra le parti, DAMIANI S.p.A. non potrà sospendere o ritardare l'obbligo di pagare nei termini fissati nella presente proposta le somme dovute, né gli altri obblighi assunti con l'accettazione della presente proposta, con espressa rinuncia a sollevare eccezioni di qualsiasi genere.

In caso di ritardato pagamento rispetto ai termini indicati nella presente proposta, BDO Italia S.p.A., senza necessità di intimazione o formale messa in mora da parte di quest'ultima, si riserva la possibilità di addebitare gli interessi sugli importi scaduti calcolati nella misura prevista dal D.Lgs. n. 231 del 9 ottobre 2002 decorrenti dalla data di scadenza del pagamento sino al saldo.

Ogni pagamento previsto nella presente proposta, salvo diverso accordo scritto, dovrà essere adempiuto in favore della BDO Italia S.p.A. presso la sede legale e amministrativa e contabile della stessa, sita in Milano, Viale Abruzzi 94, a mezzo bonifico bancario sul conto corrente di cui alle coordinate bancarie che saranno indicate di volta in volta in fattura.

### 5.4 Criteri di adeguamento dei corrispettivi

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

In particolare, se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società e del Gruppo, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno e/o nel processo di predisposizione dell'informativa finanziaria la mancata o ritardata consegna della documentazione necessaria, l'indisponibilità delle persone dalle quali riterremo necessario acquisire elementi probativi, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di principi di revisione, nuovi orientamenti professionali, l'effettuazione di operazioni complesse o straordinarie da parte della vostra Società esse saranno discusse con la direzione della Società per formulare un'integrazione scritta alla stessa. Ugualmente, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente. Sarà Vostra cura trasmettere tale integrazione all'organo di *governance* competente.

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

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

Inoltre, i corrispettivi precedentemente esposti dovranno essere adeguati per tenere conto delle variazioni delle tariffe nel tempo; l'adeguamento annuale sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di marzo 2017) e decorrerà dalla revisione del bilancio dell'esercizio 2018.

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

In accordo con i principi di revisione ISA Italia n.260 e 265 e con quanto previsto dall'art. 150, comma 3, del D.Lgs. n. 58/1998, e con le disposizioni della Consob, nonché tenuto conto di quanto disposto dall'art. 19 del D.Lgs. n. 39/2010, definiremo con il Collegio sindacale in qualità di comitato per il controllo interno e la revisione legale le modalità per l'attuazione dello scambio di dati ed informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti. In tale ambito chiederemo al Collegio Sindacale i risultati dell'attività di vigilanza da esso svolta ai sensi della disciplina applicabile. Il principio di revisione internazionale ISA Italia n.260 "Comunicazione con i responsabili delle attività di governance" stabilisce che il revisore è tenuto a comunicare gli aspetti significativi emersi dalla revisione contabile del bilancio che sono rilevanti per i responsabili delle attività di governance, e che tali comunicazioni avvengano tempestivamente. Sarà nostra cura rispettare i requisiti del principio di revisione citato.

Secondo le indicazioni del principio di revisione ISA Italia n.265, in particolare, presenteremo, tempestivamente, ma non prima dell'emissione della relazione di revisione sul bilancio, al Collegio Sindacale una comunicazione sulle carenze significative rilevate nel sistema di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria; inoltre in accordo con quanto previsto dall'art. 17, comma 9, del D.Lgs. n. 39/2010, comunicheremo al Collegio Sindacale gli eventuali rischi per la nostra indipendenza, e le misure adottate per limitarli, incorsi durante lo svolgimento del nostro incarico Tali comunicazioni verranno riportate e documentate anche nelle carte di lavoro
Inoltre, in accordo con quanto previsto dall'art. 150, comma 3, del D.Lgs. n. 58/1998 e con le disposizioni regolamentate della Consob, definiremo con il Collegio Sindacale le modalità e le tempistiche per lo scambio di dati ed informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti. In particolare, chiederemo al Collegio Sindacale i risultati dell'attività di vigilanza svolta dallo stesso ai sensi dell'art.149 del D.Lgs. n. 58/1998. Una sintesi degli argomenti oggetto di discussione ed approfondimento, condivisa con il Presidente del Collegio Sindacale sarà riportata nelle carte di lavoro.

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

Per mantenere un adeguato livello di comunicazione, è nostro intendimento incontrare periodicamente l'organo di controllo della Società per comunicare i seguenti aspetti:

- la responsabilità del revisore nell'ambito della revisione contabile del bilancio;
- la portata e la tempistica pianificate della revisione;
- l'approccio proposto al controllo interno;
- l'applicazione del concetto di significatività nell'ambito della revisione;
- le modalità proposte per fronteggiare i rischi significativi di errori;
- i risultati significativi emersi dal nostro lavoro di revisione;
- gli aspetti qualificativi delle prassi contabili adottate;
- le difficoltà significative riscontrate nel corso della revisione;
- altri aspetti significativi attinenti il processo di predisposizione dell'informazione finanziaria;

Nel corso di tali incontri, acquisiremo informazioni in merito alle figure con cui scambiare le informazioni, la ripartizione delle responsabilità, gli obiettivi e le strategie aziendali che possono causare errori significativi.

## 7. Documenti Finali

Al termine dello svolgimento della revisione legale emetteremo, per ciascun esercizio, una relazione sul bilancio d'esercizio della Società ed una relazione sul bilancio consolidato del Gruppo, ai sensi degli artt. 14 e 16 del D.Lgs. n. 39/2010 ed in accordo con i principi di revisione ISA Italia applicabili.

Alla conclusione del lavoro di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato emetteremo una relazione secondo quanto raccomandato, con riferimento allo schema ed alla tipologia dei contenuti, dalla Delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997. Come già indicato nel paragrafo 3.10, la nostra relazione indicherà chiaramente che la revisione contabile limitata ha comportato un'estensione di lavoro significativamente inferiore a quella di una revisione completa svolta secondo i principi di revisione di riferimento e che, di conseguenza, non viene rilasciato un giudizio professionale di revisione sul bilancio consolidato semestrale abbreviato.

La versione definitiva ed ufficiale delle nostre relazioni sarà quella firmata in originale e non saremo responsabili per errori od inesattezze esistenti in qualsiasi riproduzione da Voi effettuata.

La riproduzione o la pubblicazione a mezzo stampa o con altri mezzi di diffusione del progetto di bilancio d'esercizio e consolidato, unitamente alle nostre relazioni, dovrà essere da noi preventivamente autorizzata per iscritto. A tale proposito e, tenuto conto delle condizioni sopra esposte, rimarrete responsabili della riproduzione completa ed accurata in formato elettronico delle nostre relazioni qualora ciò sia necessario per rispettare adempimenti normativi (ad esempio per la pubblicazione del bilancio ai sensi dell'art. 2435 del Codice Civile o per altre disposizioni normative e regolamentari applicabili alla Vostra Società).

Le nostre relazioni (e/o le relative traduzioni) non potranno da Voi essere riprodotte od utilizzate disgiuntamente dal bilancio cui si riferiscono.

Con riguardo alla pubblicazione del progetto del bilancio d'esercizio e consolidato e dei bilanci corredati dalle nostre relazioni di revisione sul proprio sito web sia alle altre modalità di diffusione in formato elettronico, fermo restando quanto sopra indicato, Vi precisiamo che è Vostra responsabilità verificare che tali modalità di diffusione avvengano in modo completo ed accurato e che il nostro incarico non si estende alla verifica delle informazioni finanziarie pubblicate.

## 8. Indipendenza

Ai fini del rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 17 del D.Lgs. n. 39/2010 e del Regolamento Consob n.11971/1999 in tema di indipendenza, Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente l'elenco dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale (membri effettivi e supplenti) e di coloro che svolgono funzioni di direzione aziendale o tali da consentire l'esercizio di un influenza diretta sulla preparazione delle registrazioni contabili e del bilancio della Vostra Società. Vi chiediamo, altresì, di informarci tempestivamente in merito ad ogni variazione che dovesse intervenire in relazione agli organi o alle persone di cui sopra.

Vi invitiamo, inoltre, a trasmetterci tempestivamente l'attuale struttura del Vostro Gruppo, con particolare riguardo alle società o enti che Vi controllano, alle società che detengono direttamente o indirettamente più del 20% dei diritti di voto nella Vostra Società, delle società che sono con Voi sottoposte a comune controllo, oltre che alle Vostre società controllate, collegate, dirette e indirette. Vi chiediamo altresì di informarci tempestivamente ad ogni variazione che dovesse intervenire in relazione alla struttura del Vostro Gruppo e alle ulteriori informazioni di cui sopra. Con l'accettazione della presente ci autorizzate a trattare le informazioni ricevute per le finalità di cui all'art. 17 del D.Lgs. n. 39/2010, ivi inclusa la comunicazione di tali informazioni alle altre entità della nostra rete.

Resta convenuto che, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 17 del D.Lgs. n. 39/2010 la Vostra Società si impegna, anche in nome e per conto delle società del vostro gruppo, ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui veniste a conoscenza potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Ovviamente da parte nostra confermiamo l'impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico ed a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

Nel corso del nostro incarico provvederemo altresì ad effettuare le comunicazioni al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile in accordo con le disposizioni dell'art. 17, comma 9 del D.Lgs. 39/2010.

Riteniamo pertanto utile fornirVi nell'Allegato 1 i nominativi dei soci di BDO Italia S.p.A., alcuni dei quali sono anche componenti del Consiglio di Amministrazione della nostra società, nonché dei Sindaci.

## 9. Riservatezza dei dati

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D.Lgs. n. 196/2003, codice in materia di protezione dei dati personali (di seguito anche "Codice"), BDO Italia S.p.A., con sede in Milano - Viale Abruzzi 94, è tenuta a fornire alcune informazioni riguardanti l'utilizzo di eventuali dati personali di soggetti persone fisiche raccolti presso la Vostra società [di seguito "Società"] in qualità di interessati [di seguito "interessati", e singolarmente "interessato"].

I dati in possesso del titolare sono normalmente raccolti direttamente presso la Società e/o presso l'interessato e occasionalmente anche presso terzi (ad esempio presso clienti, fornitori, istituti bancari, consulenti o controparti in genere).

I dati sono trattati nell'ambito della normale attività del titolare, per le seguenti finalità:

1. finalità strettamente connesse e strumentali alla gestione dei rapporti con la Società quali, ad esempio, l'acquisizione di informazioni preliminari al conferimento dell'incarico, l'adempimento degli obblighi derivanti dall'incarico stesso, nonché l'effettuazione delle operazioni a ciò connesse e strumentali;
2. finalità connesse ad obblighi previsti da disposizioni di leggi o regolamenti nazionali o comunitari, nonché da provvedimenti legittimi di enti o autorità. Rientrano in tali finalità le attività nell'ambito del network nazionale ed internazionale BDO (di seguito "Network BDO") correlate alle procedure di risk management, incluse le verifiche di indipendenza e potenziali conflitti di interesse, nonché le attività richieste ai fini dell'adempimento degli obblighi sanciti dalla normativa antiriciclaggio e antiterrorismo, ove applicabile, nonché le attività finalizzate ad adempiere agli obblighi che le società di revisione sono tenute a rispettare nell'ambito di attività svolte rispetto a soggetti che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati italiani o comunitari;
3. finalità connesse ad attività di comunicazione dei dati all'interessato o ad altre entità del Network BDO, ai fini della condivisione di informazioni commerciali, nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;
4. finalità connesse ad attività di informazione resa alla Società o all'interessato da parte del titolare e/o delle altre entità del Network BDO, relativamente a specifiche tematiche professionali e servizi correlati, sempre nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;
5. finalità connesse alla documentazione, svolta dal titolare e/o dalle altre entità del Network BDO, di referenze sui servizi resi;
6. finalità connesse ad obblighi previsti da disposizioni di leggi o regolamenti, nonché da provvedimenti di enti o autorità di Paesi terzi non comunitari, in relazione ad attività svolte rispetto a soggetti che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati in tali Paesi o siano ivi comunque soggetti a vigilanza.

In relazione alle indicate finalità, il trattamento dei dati personali, così come definiti dall'art. 4, comma 1, lettera b), del Codice, avverrà in modo da garantirne la sicurezza e la riservatezza e potrà essere effettuato attraverso strumenti manuali, informatici e telematici atti a memorizzare, gestire e trasmettere i dati stessi.

Le logiche del trattamento saranno strettamente correlate alle illustrate finalità, e i dati saranno conservati per un periodo di tempo non superiore a quello necessario agli scopi per i quali essi sono stati raccolti e successivamente trattati.
Il conferimento dei dati per le finalità di cui al punto 1) è facoltativo; tuttavia un rifiuto comporterebbe di fatto l'impossibilità per il titolare di gestire i rapporti pre-contrattuali e/o contrattuali in essere. Il conferimento dei dati per le finalità di cui al punto 2) è obbligatorio in quanto necessario all'adempimento di obblighi normativi.

Il conferimento dei dati per le finalità di cui ai punti 3), 4), 5) e 6) è facoltativo.
Si ricorda che, qualora l'incarico conferitoci implichi necessariamente anche il trattamento di dati personali di persone fisiche forniti dalla Società (quali suoi dipendenti, clienti, fornitori, consulenti o controparti in genere), è responsabilità della Società informare gli interessati e ottenere, ove dovuti, i consensi necessari per la comunicazione al titolare e per il trattamento da parte del titolare dei loro dati personali, restando inteso che la richiesta a noi rivolta di eseguire l'incarico assurgerà a presunzione, ai sensi dell'art. 2729 del Codice Civile, dell'avvenuto adempimento da parte della Società della correlata attività di informativa e dell'ottenuto consenso (ove dovuto) presso gli interessati alla comunicazione dei dati al titolare e al trattamento dei dati da parte del medesimo.

I dati della Società e dell'interessato potrebbero essere comunicati alle seguenti categorie di soggetti terzi:

- Autorità di vigilanza, italiane o estere, la cui attività sia rivolta alla tutela degli investitori e risparmiatori e alla trasparenza dei mercati mobiliari, del credito e finanziari, alla prevenzione e contrasto del riciclaggio (ad esempio Consob, Unità di Informazione Finanziaria, ecc.), nonché altre pubbliche autorità competenti nell'ambito dell'adempimento di specifici obblighi di legge o in base a provvedimenti legittimi;
- Autorità amministrative, giudiziarie e fiscali, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge o da provvedimenti legittimi, o in esecuzione dell'incarico;
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento e associazioni di categoria o altri soggetti nell'ambito dello svolgimento di controlli della qualità;
- altre entità del Network BDO eventualmente coinvolte nell'esecuzione dell'incarico ricevuto, ovvero nell'ambito dello svolgimento delle procedure di risk management, nonché, nei limiti strettamente necessari, agli eventuali altri soggetti coinvolti nell'esecuzione dell'incarico;
- consulenti e/o assicuratori del titolare, quando ciò sia necessario in relazione a questioni di responsabilità professionale; providers di servizi e/o consulenti tecnico-informatici, anche in Paesi terzi non comunitari, unicamente per esigenze tecniche connesse all'utilizzo da parte del titolare di sistemi e/o applicazioni strumentali nell'esecuzione degli obblighi contrattuali nell'ambito dell'incarico in oggetto e dei correlati obblighi di legge, fermo restando che il ricorso a tali soggetti avverrà previo impegno da parte loro a rispettare tutte le prescrizioni in materia di sicurezza dei dati previste dal Codice.

La comunicazione dei dati alle categorie di soggetti sopra indicati non necessita del consenso della Società e dell'interessato ai sensi e per gli effetti dell'art. 24, comma 1, lett. a), b) e d) del Codice.

Dei dati della Società e dell'interessato verrà a conoscenza il personale professionale incaricato dal titolare dell'esecuzione dell'incarico, nonché il relativo personale di supporto.
Vi informiamo che l'art. 7 del Codice conferisce all'interessato specifici diritti da esercitare a propria tutela.

## 10. Carte di lavoro

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

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

## 11. Comunicazioni elettroniche

In considerazione del fatto che durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta saranno utilizzate comunicazioni elettroniche, si precisa che la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce l'assoluta riservatezza e l'assenza di errori e che tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, consegnate tardivamente od in formato incompleto, od essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.
L'invio da parte nostra in formato elettronico di qualsiasi documento destinato ad avere validità legale potrà avvenire solo a titolo di anticipazione del documento firmato in originale dal socio responsabile dell'incarico, che Vi sarà successivamente trasmesso e che rappresenterà il documento su cui fare affidamento.

## 12. Utilizzo del logo, del marchio e di altri segni distintivi

In relazione allo svolgimento del presente incarico, la Società, preso atto di quanto espressamente previsto al paragrafo "Riservatezza dei dati" concede a BDO Italia S.p.A. il diritto non esclusivo e revocabile all'uso a titolo gratuito del proprio logo e dei propri segni distintivi nelle proprie presentazioni, comunicazioni e pubblicazioni rivolte alla società stessa o nell'ambito del network internazionale BDO, incluso il proprio sito internet. Analogamente concediamo il diritto all'uso a titolo gratuito alla vostra Società ad utilizzare il logo BDO, e gli altri segni distintivi nell'ambito delle proprie presentazioni rivolte a terzi esclusivamente per finalità di referenze e citazione di incarichi conferiti a BDO Italia S.p.A..

## 13. Accesso alla rete informatica

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

## 14. Normativa Antiriciclaggio

BDO Italia S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal D.Lgs. n. 231 del 21 novembre 2007 e s.m.i. (di seguito "Decreto Antiriciclaggio") in attuazione della Direttiva 2005/60/CE relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

a) l'identificazione di tutti i Clienti nonché delle persone politicamente esposte (PEP), la verifica dei dati acquisiti nello svolgimento della propria attività professionale e la registrazione e conservazione delle informazioni relative in un apposito Registro Elettronico Antiriciclaggio;

b) l'identificazione e la verifica dell'identità del "titolare effettivo" della prestazione;

c) la segnalazione all'Unità di Informazione Finanziaria, ai sensi dell'art. 41 del Decreto Antiriciclaggio, delle operazioni sospette;

d) obbligo a riferire le infrazioni di cui agli artt.49 e 50 del Decreto Antiriciclaggio.

L'obbligo di identificazione di cui al punto a) precedente non si applica invece nei confronti di determinate categorie di soggetti indicate dall'art. 25 del Decreto Antiriciclaggio (a scopo esemplificativo: banche, intermediari finanziari, Poste italiane S.p.A., uffici della pubblica amministrazione, istituzioni o organismi che svolgono funzioni pubbliche conformemente al trattato sull'Unione europea, ai trattati sulle Comunità europee o al diritto comunitario derivato), fermo restando l'obbligo di verificare che il cliente appartenga ad una delle suddette categorie.

Si evidenzia, con riferimento all'obbligo di cui al punto c) precedente, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di BDO Italia S.p.A. e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

Al fine di assolvere all'obbligo di identificazione il Cliente deve fornire, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire l'adeguata verifica sulla base dell'obbligo previsto dall'art. 21 del Decreto Antiriciclaggio; la violazione di tale obbligo espone il Cliente a responsabilità penali.

Dal suo canto, la società di revisione è chiamata ad effettuare, prima dell'inizio dell'attività professionale, le seguenti attività:

a) acquisizione dei dati identificativi del cliente persona fisica o persona giuridica e verifica dei relativi dati;

b) verifica dei poteri del firmatario della proposta di servizi professionali, se diverso dal rappresentante legale;

L'acquisizione e contestuale verifica dei predetti dati ed informazioni sono svolte mediante documenti ufficiali consegnati dal Cliente oppure raccolti dalla società di revisione, di cui occorre conservare copia cartacea od elettronica.

Può trattarsi, ad esempio, di una visura del Registro delle Imprese, una comunicazione/estratto dal sito istituzionale delle autorità di vigilanza o un atto pubblico, e, per quanto concerne trust o istituti analoghi, dell'atto istitutivo, purché aggiornati, e da cui risultino tutti i dati ed informazioni necessarie per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio.

c) acquisizione dei dati identificativi del titolare effettivo e verifica dei relativi dati;

d) verifica, ai sensi dell'art. 28 del Decreto Antiriciclaggio, dell'appartenenza del cliente o del titolare effettivo alla categoria delle persone politicamente esposte (PEP), così come individuate dall'Allegato Tecnico del Decreto Antiriciclaggio.

L'inadempimento degli obblighi di identificazione così come l'omesso, tardivo o incompleto obbligo di registrazione comporta per la società di revisione l'applicazione di sanzioni penali. Resta inteso che, in virtù di quanto previsto dall'art. 14 della Delibera Consob n. 18802 del 18 febbraio 2014, la società di revisione nel caso in cui non sia in grado di rispettare gli obblighi di adeguata verifica della clientela, non accetterà l'incarico ovvero, se il rapporto contrattuale è in corso di esecuzione, porrà fine al rapporto medesimo, rassegnando le dimissioni, secondo le modalità previste dall'art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010, ove si tratti di revisione legale.

Vi invitiamo a prendere visione dell'allegata "Scheda di identificazione del cliente persona giuridica" e delle relative istruzioni, necessarie ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di adeguata verifica del Cliente. Tale scheda dovrà esserci restituita da Voi debitamente compilata (per le sezioni della medesima a Voi applicabili) e firmata.

Nel caso in cui nei confronti della Vostra Società sia applicabile l'obbligo di identificazione del cliente, unitamente alla scheda di identificazione del cliente persona giuridica dovrà essere consegnata altresì una fotocopia dei documenti d'identità dei soggetti identificati e la documentazione necessaria alla verifica dei poteri di rappresentanza in capo agli stessi.

## 15. Normativa in materia di Salute e Sicurezza nei luoghi di lavoro

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

## 16. Interruzione dell'incarico

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

## 17. Modello Organizzativo ex D.Lgs.n. 231/2001

BDO Italia S.p.A. prende atto che la Vostra società ha introdotto il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. n. 231/2001 e il Codice Etico che ne costituisce parte integrante, e conferma che non porrà in essere comportamenti in contrasto con i principi in esso indicati. Inoltre vi informiamo che la nostra società ha a sua volta introdotto il Modello Organizzativo ex D.Lgs.n.231/2001 ed il relativo Codice Etico, che è pubblicato sul sito Internet (www.bdo.it). L'attribuzione dell'incarico conferma che avete preso visione di tale Codice e che non saranno pertanto posti in essere comportamenti in contrasto con i principi in esso indicati."

## 18. Legge applicabile e Foro Competente

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

## 19. Eventuali modifiche della proposta

Ogni modifica delle condizioni e dei termini della presente proposta richiede la forma scritta a pena di nullità.

## 20. Allegati

Gli Allegati formano parte integrante della presente proposta.

******

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

La presente proposta è trasmessa al Collegio Sindacale per la formulazione della proposta motivata all'Assemblea degli Azionisti, e al Consiglio di Amministrazione.

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

Con i migliori saluti.

BDO Italia S.p.A.

Carlo Consonni
Socio

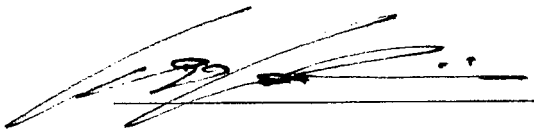
Per accettazione

Società cliente

Data: 21/7/16

Per accettazione specifica, in quanto ciò possa occorrere, dei paragrafi dal n.8 al n.19 inclusi, per quanto riguarda espressamente indicato dagli artt. 1341 e 1342 del Codice Civile:

Società cliente



Data: 21/7/16

Allegati

**Allegato 1:** Scheda informativa.
**Allegato 2:** Scheda di identificazione del cliente persona giuridica.
**Allegato 3:** Tabella degli incarichi di revisione conferiti dalla capogruppo quotata e dalle società controllate italiane ed estere.

ALLEGATO 1

Scheda informativa al 04.03.2016

| AZIONISTI | CODICE FISCALE |
|---|---|
| 1. Sergio AMENDOLA | MNDSRG64M21F839B |
| 2. Marco ARTIACO | RTCMRC69L08L049I |
| 3. Giorgio BERETTA | BRTGRG58H10F205K |
| 4. Emmanuele BERSELLI | BRSMNL76P03H501V |
| 5. Stefano BIANCHI | BNCSFN69T23F205C |
| 6. Lelio BIGOGNO | BGGLLE66D15F952O |
| 7. Anna BONGIOVANNI | BNGNMR62S65L219G |
| 8. Carlo BOYANCE' | BYNCRL67P21L781Y |
| 9. Fabrizio BRUGORA | BRGFRZ58B23F205T |
| 10. Antonio CAMPANARO | CMPNTN63P18FO52N |
| 11. Vincenzo CAPACCIO | CPCVCN61R20D799L |
| 12. Fabio CARLINI | CRLFBA64M22F839T |
| 13. Giuseppe CARNESECCHI | CRNGPP79C11B509D |
| 14. Gianmarco COLLICO | CLLGMR73P16L219I |
| 15. Carlo CONSONNI | CNSCRL64C21G388N |
| 16. Manuel COPPOLA | CPPMNL70M30F799B |
| 17. Laura Maria CUNI BERZI | CNBLMR66R61F704A |
| 18. Francesco DEMONTE | DMNFNC59L25A662D |
| 19. Simone DEL BIANCO | DLBSMN65T14H294L |
| 20. Raffaele DI LANDRO | DLNRFL59E07A794G |
| 21. Felice DUCA | DCUFLC58L31L049X |
| 22. Pasquale ERRICO | RRCPQL58H19B086R |
| 23. Alessandro FABIANO | FBNLSN71M24I158T |
| 24. Alessandro GALLO | GLLLSN70L30B819D |
| 25. Filippo GENNA | GNNFPP60E07F839E |
| 26. Vittorio LEONE | LNEVTR62D18F205P |
| 27. Marco LIVIO | LVIMRC61B03A794U |
| 28. Gianluca MARINI | MRNGLC71D16H501Y |
| 29. Paolo MALOBERTI | MLBPLA69M23D969U |
| 30. Ludovico MANTOVANI | MNTLVC62P25L682M |
| 31. Andrea MENEGHEL | MNGNDR71M25D869B |
| 32. Marco MENEGOI | MNGMRC60L01L781T |
| 33. Andrea MEZZADRA | MZZNDR73A30F205V |
| 34. Livio MEZZETTI | MZZLVI62M15H199Z |
| 35. Massimo MILAN | MLNMSM59A10L219S |
| 36. Stefano MININI | MNNSFN71M24D938G |
| 37. Mario MORAZZONI | MRZMRA73E23L682Z |
| 38. Luigi RICCETTI | RCCLGU64D06E625G |
| 39. Giovanni ROMANO' | RMNGNN61P05I625T |
| 40. Giovanni ROVELLI | RVLGNN68P02D612X |
| 41. Francesca SCELSI | SCLFNC73H63F205O |
| 42. Marco STRAFURINI | STRMRC65H26M174N |
| 43. Claudio TEDOLDI | TDLCDF63B23F205H |
| 44. Marco Giuseppe TROIANI | TRNMCG66P17L781W |
| 45. Pierluigi VALENTINO | VLN PLG 62M25 F839I |
| 46. Raffaele VANNI | VNNRFL62P15G687I |
| 47. Stefano VARIANO | VRNSFN76C24I804K |
| 48. Eugenio VICARI | VCRGNE60A26F943Q |
| 49. Rosanna VICARI | VCRRNN61S58F771V |
| 50. Riccardo VOGLIOTTI | VGLRCR52R22L219X |
| 51. Paolo ZINNO | ZNNPLA64M18H501W |

| CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE | CARICA | CODICE FISCALE |
|---|---|---|
| 1. Simone DEL BIANCO | Presidente | DLBSMN65T14H294L |
| 2. Carlo CONSONNI | Amministratore | CNSCRL64C21G388N |
| 3. Marco STRAFURINI | Amministratore | STRMRC65H26M174N |
| 4. Rosanna VICARI | Amministratore | VCRRNN61S58F771V |
| 5. Felice DUCA | Amministratore | DCUFLC58L31L049X |
| 6. Luigi RICCETTI | Amministratore | RCCLGU64D06E625G |
| 7. Francesca SCELSI | Amministratore | SCLFNC73H63F205O |

| COLLEGIO SINDACALE E CONTROLLO CONTABILE | CARICA | CODICE FISCALE |
|---|---|---|
| 1. Andrea DE VECCHI | Presidente | DVCNRR64M05F205O |
| 2. Giampaolo DASSI | Effettivo | DSSGPL58H11E617D |
| 3. Paolo NANNINI | Effettivo | NNNPLA65T10F205B |
| 4. Sebastiano DELL'ARTE | Supplente | DLLSST76M05C351J |
| 5. Francesco MARCONI | Supplente | MRCFNC77L29A345M |

ALLEGATO 2

# SCHEDA DI IDENTIFICAZIONE DEL CLIENTE PERSONA GIURIDICA

Ai sensi degli artt. 16 e 21 del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 (di seguito, anche, "Decreto Antiriciclaggio") e successive modifiche ed integrazioni.

## *DATI IDENTIFICATIVI ANAGRAFICI DEL CLIENTE PERSONA GIURIDICA CONFERENTE L'INCARICO*

*DENOMINAZIONE/RAGIONE SOCIALE* DAMIANI SPA

*SEDE LEGALE (INDIRIZZO, COMUNE, PROVINCIA, CAP)* PIAZZA D GRASSI DAMIANI 1 15062 VALENZA (

*CODICE FISCALE* 01657570065

*ATTIVITA'/SETTORE DI INTERESSE* COMMERCIO OGGETTI PREZIOSI

*EVENTUALE ISCRIZIONE AD ALBI* ‡ ☐ SI *(ESTREMI)*..... ☐ NO

*FINALITA' PERSEGUTE (SOLO IN CASO DI ENTITA' DIVERSE DALLE SOCIETA')*
.....

## *APPARTENENZA A CATEGORIE CHE ESIMONO/LIMITANO GLI ADEMPIMENTI IDENTIFICATIVI*

| | | |
|---|---|---|
| *APPARTENENZA A CATEGORIE EX ART. 25 §DECRETO ANTIRICICLAGGIO)* | ☐ SI | ☐ NO |
| *TIPOLOGIA DI CATEGORIA EX ART. 25 DECRETO ANTIRICICLAGGIO* | ..... | |
| *SOCIETA' QUOTATA"* | ☒ SI | ☐ NO |
| *SOCIETA' CONTROLLATA DA SOCIETA' QUOTATA* | ☐ SI | ☐ NO |
| *MERCATO REGOLAMENTATO DI QUOTAZIONE* | ..... | |

***Rappresentante legale o persona conferente (firmatario dell'incarico se diverso dal Rappresentante Legale)*** ††

*NOME* GIORGIO ANDREA *COGNOME* GRASSI DAMIANI

*RUOLO* # AMMINISTRATORE DELEGATO

*INDIRIZZO (COMUNE, PROVINCIA, CAP)* STRADA SERRA 2 - 15062 VALENZA (AL)

*DATA DI NASCITA* 1/11/1971 *COMUNE DI NASCITA* ALESSANDRIA

*CODICE FISCALE* GRSGRG71S01A182J

*TIPO DI DOCUMENTO IDENTIFICATIVO* PASSAPORTO *NUMERO* YA2376767

*RILASCIATO DA* QUESTURA *IL* 9/9/2011

*TIPOLOGIA DOCUMENTO DI VERIFICA POTERI DI RAPPRESENTANZA* VISURA CAMERALE

---

‡ Laddove applicabile, indicare gli estremi dell'iscrizione ad albi tenuti dalle Autorità di Vigilanza di settore o da altri Enti Pubblici (ad es: i Registri delle persone giuridiche presso le Prefetture competenti)

§ Per la definizione di appartenenza alle categorie ex art. 25, si veda il punto I dell'appendice

" Per la definizione di società quotata, si veda il punto II dell'appendice

†† Dati identificativi del Rappresentante Legale o della persona fisica che ha sottoscritto l'incarico. Non compilare nel caso in cui il cliente ricada in una delle categorie di cui all'art. 25 del Decreto Antiriciclaggio; in tutti gli altri casi, il Rappresentante Legale o il conferente l'incarico devono essere obbligatoriamente indicati.

# Indicare il ruolo ricoperto all'interno dell'Azienda (Rappresentante Legale o altro ruolo in virtù del quale si è legittimati a firmare l'incarico: ad esempio, procuratore)

*Titolare/i effettivo/i della Società* [55] ☐ IL/I TITOLARE/I EFFETTIVO/I DELLA SOCIETA' E'/SONO:

*NOME* ..... *COGNOME* .....

*INDIRIZZO (COMUNE, PROVINCIA, CAP)* .....

*DATA DI NASCITA* ..... *COMUNE DI NASCITA* .....

*CODICE FISCALE* .....

*TIPO DI DOCUMENTO IDENTIFICATIVO* ..... *NUMERO* .....

*RILASCIATO DA* ..... *IL* .....

*APPARTENENZA ALLA CATEGORIA DI PEPs* [***] ☐ SI ☐ NO

☒ NON ESISTE ALCUN TITOLARE EFFETTIVO RISPONDENTE AI REQUISITI RICHIESTI DAL D. LGS. 231/2007 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI. *(La fattispecie dell'insussistenza di un titolare effettivo deve essere residuale in ogni caso - società o entità diverse da società- . A questo propo si legga attentamente il punto III dell'appendice)*

Documenti da allegare obbligatoriamente:

- copia documento di identità, in corso di validità, del titolare/i effettivo/i.
- copia visura camerale per attestazione poteri di firma della persona conferente l'incarico o del legale rappresentante

Il/la sottoscritto/a dichiara e garantisce con ogni più ampia responsabilità che le informazioni contenute nella presente sono veritiere e sono rilasciate nella piena consapevolezza delle conseguenze derivanti dal rilascio di informazioni mendaci. Il/la sottoscritto/a si impegna, inoltre, a comunicare tempestivamente qualsiasi variazione delle stesse.

Data 21/7/16

Timbro

GIORGIO ANDREA GRASSI DAMIANI
NOME COGNOME
*(persona conferente l'incarico o Rappresentante Legale)*

FIRMA LEGGIBILE

DAMIANI S.p.A.
P.za Damiano Grassi Damiani, 1
15048 Valenza (AL)
P. I.V.A. 01457570065

NOTE :

Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 196/2003

I dati personali riportati nel presente modulo verranno trattati da BDO Italia Spa con la massima riservatezza e per finalità strettamente connesse e strumentali alla gestione degli obblighi derivanti dalla normativa antiriciclaggio. I dati saranno trattati mediante procedure cartacee/automatizzate, con logiche strettamente correlate alle finalità sopra indicate e con modalità che garantiscono la riservatezza e la sicurezza degli stessi. I dati forniti potranno essere comunicati ad Autorità e Organi di vigilanza e controllo.

[55] Non compilare nel caso in cui il cliente ricada in una delle categorie di cui all'art. 25 del Decreto Antiriciclaggio o sia una società controllata da società quotata. Il/I titolare/i effettivo/i deve/devono obbligatoriamente essere indicati salvo il caso in cui se ne dichiari l'inesistenza. Per la definizione di titolare effettivo, si veda il punto III dell'appendice

[***] Per la definizione di *Persone Politicamente Esposte* (*PEPs*) si veda il punto IV dell'appendice

APPENDICE

(I) APPARTENENZA ALLA CATEGORIA EX ART. 25

Ai sensi dell'art. 25 del Decreto Antiriciclaggio si applicano gli *"obblighi semplificati"* qualora il cliente appartenga a una delle seguenti categorie:

a) banche;
b) Poste Italiane S.p.A.;
c) istituti di moneta elettronica (IMEL);
d) istituti di pagamento;
e) società di intermediazione mobiliare (SIM);
f) società di gestione del risparmio (SGR);
g) società di investimento a capitale variabile (SICAV);
h) imprese di assicurazione che operano nei rami vita;
i) agenti di cambio;
j) società che svolgono il servizio di riscossione dei tributi;
k) intermediari finanziari iscritti nell'Elenco Speciale di cui all'articolo 107 del TUB[†††];
l) intermediari finanziari iscritti nell'Albo previsto dall'articolo 106 del TUB[‡‡];
m) società fiduciarie di cui all'art. 199 del TUF;
n) succursali insediate in Italia dei soggetti indicati alle lettere precedenti aventi sede legale in uno Stato estero;
o) Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.;
p) i soggetti disciplinati dagli articoli 111 e 112 del TUB (operatori del microcredito e confidi);
q) ente creditizio o finanziario comunitario soggetto alla direttiva;
r) ente creditizio o finanziario situato in uno Stato extracomunitario, che imponga obblighi equivalenti a quelli previsti dalla direttiva e preveda il controllo del rispetto di tali obblighi;
s) società od altro organismo quotato i cui strumenti finanziari sono ammessi alla negoziazione su un mercato regolamentato ai sensi della direttiva 2004/39/CE in uno o più Stati membri, ovvero una società od un altro organismo quotati di Stato estero soggetto ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria;
t) ufficio della pubblica amministrazione;
u) istituzione od organismo che svolge funzioni pubbliche conformemente al trattato sull'Unione Europea, ai trattati sulle Comunità Europee o al diritto comunitario derivato.

(II) DEFINIZIONE DI SOCIETA' QUOTATA

Per società quotata ai fini dell'applicazione dell'esenzione in questione si deve intendere una società ammessa alla quotazione su un mercato regolamentato e sottoposta a obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria o a standard internazionali equivalenti.

(III) DEFINIZIONE DI TITOLARE EFFETTIVO

Ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera *u)* del Decreto Antiriciclaggio per *"titolare effettivo"* si intende *"la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività, ovvero, nel caso di entità giuridica, la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano tale entità, ovvero ne risultano beneficiari secondo i criteri di cui all'Allegato tecnico al presente decreto"*.

L'Allegato Tecnico del Decreto Antiriciclaggio, all'art. 2 provvede a specificare i criteri da utilizzare per individuare il *"titolare effettivo"*, affermando che con esso si debba intendere:

---

††† Sino all'entrata in vigore delle disposizioni di attuazione del D. Lgs. n.141/2010 (e successive modifiche ed integrazioni) ed al completamento degli adempimenti richiesti si mantiene il riferimento agli intermediari finanziari di cui all' 107 del TUB

‡‡ L'art.27, comma 1, lett. c), del d. lgs. 13 agosto 2010, n.141, come modificato dall'art.18, comma 1, del d.lgs. 19 settembre 2012, n. 169 ha sostituito la precedente formulazione in cui si faceva riferimento all'"elenco generale" previsto dall'articolo 106 del TUB.

*a) in caso di società:*

1) *la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedano o controllino un'entità giuridica, attraverso il possesso o il controllo diretto o indiretto di una percentuale sufficiente delle partecipazioni al capitale sociale o dei diritti di voto in seno a tale entità giuridica, anche tramite azioni al portatore, purché non si tratti di una società ammessa alla quotazione su un mercato regolamentato e sottoposta a obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria o a standard internazionali equivalenti; tale criterio si ritiene soddisfatto ove la percentuale corrisponda al 25 per cento più uno di partecipazione al capitale sociale;*
2) *la persona fisica o le persone fisiche che esercitano in altro modo il controllo sulla direzione di un'entità giuridica;*

*b) in caso di entità giuridiche quali le fondazioni e di istituti giuridici quali i trust, che amministrano e distribuiscono fondi:*

1) *se i futuri beneficiari sono già stati determinati, la persona fisica o le persone fisiche beneficiarie del 25 per cento o più del patrimonio di un'entità giuridica;*
2) *se le persone che beneficiano dell'entità giuridica non sono ancora state determinate, la categoria di persone nel cui interesse principale è istituita o agisce l'entità giuridica;*
3) *la persona fisica o le persone fisiche che esercitano un controllo sul 25 per cento o più del patrimonio di un'entità giuridica".*

Senza alcun intento interpretativo delle definizioni normative sopra richiamate, a mero fine informativo si rileva che la figura del titolare effettivo è testualmente riconducibile esclusivamente ad una o più persone fisiche. Ne segue che, qualora il destinatario formale della prestazione professionale sia una entità giuridica, si devono effettuare verifiche a ritroso sino ad arrivare, qualora vi sia, alla persona fisica destinataria ultima degli effetti della prestazione. Qualora nella ricostruzione della catena proprietaria della entità giuridica cliente si riscontri che quest'ultimo è sottoposto al controllo di una società quotata, l'attività di verifica del "titolare effettivo" si conclude.

Alla luce dei parametri di riferimento forniti dalle sopra citate norme di legge, in via meramente esemplificativa e senza alcun intento esaustivo, si rileva che il "titolare effettivo" corrisponde alle seguenti persone:

(i) la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il cliente, attraverso una percentuale dei diritti di voto o di partecipazione al capitale sociale (o al patrimonio se cliente non è una società di capitali) almeno pari al 25% più uno;
(ii) la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza esercitano in altro modo il controllo sulla direzione del cliente;
(iii) in caso di trust o fondazione, ove i beneficiari non siano ancora stati nominati, la categoria di persone nel cui interesse il trust o la fondazione sono istituiti o agiscono.

In assenza di un soggetto cui fa capo il controllo del cliente è opportuno che venga, di norma, individuato almeno un titolare effettivo, ossia la persona fisica che esercita gli effettivi poteri decisionali nell'entità cliente. Tale definizione più ampia di titolare effettivo deriva dalla necessità, sottolineata anche dalle autorità competenti, di individuare sempre uno o più soggetti cui ricondurre l'attività del cliente. Pertanto si suggerisce, operativamente, di procedere come di seguito: 1) individuare il titolare effettivo in prima istanza seguendo le regole del controllo societario; 2) in seconda istanza individuare il titolare effettivo sulla base del criterio presuntivo (25% più uno); 3) in via residuale il titolare effettivo può essere individuato in uno o più amministratori che esercitano influenza sulle decisioni societarie.

*Si suggerisce, pertanto, di individuare sempre almeno un titolare effettivo, ovvero la persona fisica che esercita gli effettivi poteri decisionali nell'entità cliente. La fattispecie dell'insussistenza di un titolare effettivo deve essere residuale in ogni caso - società o entità diverse da società- .*

(IV) DEFINIZIONE DI PEPs

Ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera *o)* del Decreto Antiriciclaggio per *"persone politicamente esposte"* (c.d. "PEPs" - *Politically Exposed Persons*) si intendono *"le persone fisiche residenti in altri Stati comunitari o in Stati extracomunitari, che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche nonché i loro familiari diretti o coloro con i quali tali persone intrattengono notoriamente stretti legami, individuate sulla base dei criteri di cui all'allegato tecnico al presente decreto"*.
Ai fini dell'applicazione della precitata definizione, l'art. 1 dell'Allegato Tecnico del Decreto Antiriciclaggio ha specificato quanto segue.
*"Per persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche s'intendono:*

*a) i capi di Stato, i capi di Governo, i Ministri e i Vice Ministri o Sottosegretari;*
*b) i parlamentari;*
*c) i membri delle corti supreme, delle corti costituzionali e di altri organi giudiziari di alto livello le cui decisioni non sono generalmente soggette a ulteriore appello, salvo in circostanze eccezionali;*
*d) i membri delle Corti dei conti e dei consigli di amministrazione delle banche centrali;*
*e) gli ambasciatori, gli incaricati d'affari e gli ufficiali di alto livello delle forze armate;*
*f) i membri degli organi di amministrazione, direzione o vigilanza delle imprese possedute dallo Stato.*

*In nessuna delle categorie sopra specificate rientrano i funzionari di livello medio o inferiore. Le categorie di cui alle lettere da a) a e) comprendono, laddove applicabili, le posizioni a livello europeo e internazionale.*
*Per familiari diretti s'intendono:*

*a) il coniuge;*
*b) i figli e i loro coniugi;*
*c) coloro che nell'ultimo quinquennio hanno convissuto con i soggetti di cui alle precedenti lettere;*
*d) i genitori".*

La medesima norma ha altresì precisato che ai fini dell'individuazione dei soggetti con i quali le *"persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche"* intrattengono notoriamente stretti legami si deve fare riferimento a:

a) *"qualsiasi persona fisica che ha notoriamente la titolarità effettiva congiunta di entità giuridiche o qualsiasi altra stretta relazione d'affari"* con una persona che occupa o ha occupato importanti cariche pubbliche;
b) *"qualsiasi persona fisica che sia unica titolare effettiva di entità giuridiche o soggetti giuridici notoriamente creati di fatto a beneficio"* della persona che occupa o ha occupato importanti cariche pubbliche.

BDO

Allegato 3

PIANO DI REVISIONE DELLA CAPOGRUPPO E SUE CONTROLLATE

| | INFORMAZIONI SULL'INCARICO | | | | ORE E ONORARI | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| SOCIETA' PARTECIPATE | SOCIETA' DI REVISIONE | DURATA INCARICO | DOCUMENTO OGGETTO INCARICO | ESTENSIONE LAVORO | N. ORE STIMATE | VALUTA | ONORARI (euro) | |
| ITALIA: | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | |
| DAMIANI S.p.A. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Bilancio d'esercizio | Revisione legale dei conti art. 14 del DLgs n.39/2010 | 690 | Euro | 35.000 | |
| DAMIANI S.p.A. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Pag. 35 solidato | Revisione legale dei conti art. 14 del DLgs n.39/2010 | 1.130 | Euro | 51.000 | |
| DAMIANI S.p.A. | BDO Italia SpA | 2017-2015 (primo semestre revisionato 30/9/2016) | Bilancio Consolidato Semestrale | Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato | 550 | Euro | 27.000 | |
| LABORATORIO DAMIANI S.r.l. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Bilancio d'esercizio | Revisione legale dei conti art. 14 del DLgs n.39/2010 | 240 | Euro | 12.000 | (1) |
| **Totale Italia** | | | | | **2.610** | Euro | **125.000** | |
| ESTERO: | | | | | | | | |
| - | | | | | | | | |
| DAMIANI INTERNATIONAL BV | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | - | | - | (2) |
| DAMIANI JAPAN K.K. | BDO Giappone | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | - | | - | (2) |
| DAMIANI USA Corp. | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | - | | - | (2) |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| DAMIANI HONG KONG Ltd. | Altro Revisore | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | - | - | (3) |
| ROCCA INTERNATIONAL SA | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | - | - | (2) |
| DAMIANI SHANGAI TRADING Co. Ltd | Altro Revisore | 2017-2025 | Reporting package annuale | Full audit Reporting Package | | | (3) |
| CASA DAMIANI ESPANA SL | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| DAMIANI FRANCE SA | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| DAMIANI MACAU Ltd | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| DAMIANI MEXICO SA de CV | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| DAMIANI INDIA Ltd | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| DAMIANI KOREA Co Ltd | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| DAMIANI INTERNATIONAL SA | BDO Italia SpA | 2017-2025 | Reporting package annuale | Limited review | | | (2) |
| Totale Estero | | | | | - | - | |
| **TOTALE** | | | | | **2.610** | **Euro 125.000** | |

(1)= compenso oggetto di proposta separata

(2)= importo ricompreso nel compenso della Capogruppo DAMIANI S.p.A. all'interno dei compensi previsti per la revisione contabile del bilancio consolidato

(3)= compenso oggetto di proposta separata da parte di altri revisori