

ZABBAN - NOTARI - RAMPOLLA  
& *Associati*

20123 - MILANO - VIA METASTASIO, 5  
TEL. 02.43.337.1 - FAX 02.43.337.337

ATTO

6 ottobre 2016  
REP. N. 69.294/12.721

NOTAIO FILIPPO ZABBAN

SPAZIO ANNULLATO

N. 69294 di Repertorio

N. 12721 di Raccolta

COSTITUZIONE DI SOCIETA' PER AZIONI

REPUBBLICA ITALIANA

6 ottobre 2016

L'anno duemilasedici, il giorno sei del mese di ottobre,  
in Milano, Via Metastasio n. 5,

avanti a me FILIPPO ZABBAN, Notaio in Milano, iscritto  
nel Collegio Notarile di Milano, è presente il signor:

Carlo PAGLIANI, nato a Milano, il giorno 25 gennaio 1962,  
domiciliato per la carica presso la sede sociale,

il quale interviene al presente atto in qualità di  
amministratore della società:

"Space2 S.p.A."

con sede in Milano, Via Mauro Macchi n. 27, capitale  
sociale sottoscritto e versato per Euro 30.845.000,00  
(trentamilionioctocentoquarantacinquemila virgola zero  
zero), iscritta nel Registro delle Imprese di Milano, al  
numero di iscrizione e codice fiscale 09105940960,  
Repertorio Economico Amministrativo n. 2069001,  
costituita in Italia, di diritto italiano,

munito degli occorrenti poteri in forza di deliberazione  
del consiglio di amministrazione in data 29 settembre  
2016, il cui verbale, in copia conforme, si allega al  
presente atto sotto la lettera "A".

Detto componente, della cui identità personale io notaio  
sono certo,

CONVIENE E STIPULA

quanto segue.

1) E' costituita dall'unico socio "Space2 S.p.A." una  
società per azioni denominata:

"Space3 S.p.A."

2) La Società ha sede in Milano.

3) La Società ha per oggetto l'esercizio delle attività di assunzione, detenzione e gestione di partecipazioni in società italiane.

La Società potrà inoltre compiere tutti gli atti e le operazioni commerciali, immobiliari e finanziarie che saranno ritenute necessarie e/o opportune per il conseguimento dell'oggetto sociale, con esclusione delle attività finanziarie nei confronti del pubblico e, in generale, delle attività riservate ai sensi di legge.

La Società potrà, infine, porre in essere tutti gli atti ritenuti necessari e/o opportuni al fine di conseguire l'ammissione a negoziazione sul mercato regolamentato MIV - Segmento Professionale delle proprie azioni, nella forma di "Special Investment Vehicle" ("**SIV**") ai sensi del Regolamento dei mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A., previo adeguamento del presente statuto alle applicabili disposizioni legislative e regolamentari.

4) Il capitale sociale è determinato in euro 50.000,00 (cinquantamila virgola zero zero) diviso in n. 5.000 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale emesse con parità contabile implicita di Euro 10,00 ciascuna.

5) La durata della società è fissata sino al 31 dicembre 2018 (duemiladiciotto).

6) La società adotta il sistema di amministrazione di cui ai paragrafi 2, 3 e 4 della sez. VI-bis, capo V, titolo V, Libro V, del codice civile (cosiddetto sistema tradizionale: artt. 2380-bis ss. codice civile).

7) Gli esercizi sociali chiudono il 31 dicembre di ogni anno.

8) Le norme relative al funzionamento della società sono contenute nello statuto che, previa lettura da me datane al comparente, si allega al presente atto sotto la lettera "B".

Detto statuto contiene altresì le disposizioni di carattere non transitorio del presente atto costitutivo, la cui modificazione è soggetta al regime delle modificazioni statutarie ai sensi dell'art. 2436 c.c., dandosi atto che in caso di contrasto tra le clausole del presente atto costitutivo e quelle dello statuto

prevalgono le seconde, ai sensi dell'art. 2328, secondo comma, codice civile.

\* \* \* \* \*

Disposizioni transitorie.

A) Ai soli fini dell'indicazione di cui all'art. 111-ter disp. att. c.c., il comparente dichiara che l'indirizzo ove viene attualmente posta la sede sociale è il seguente:

Via Mauro Macchi n. 27.

B) Il comparente dà atto che tutte le numero 5.000 azioni in cui è suddiviso il capitale sociale sono interamente sottoscritte dal socio unico "Space2 S.p.A.", il quale ha effettuato il versamento dell'intero conferimento in denaro, ai sensi di legge, presso UBI Banca, agenzia di Milano Cadorna, come risulta da ricevuta della banca stessa in data 5 ottobre 2016.

per l'importo di complessivi euro 50.000,00.

C) L'amministrazione della società è inizialmente affidata a un Consiglio di Amministrazione di tre membri, a comporre il quale vengono nominati i signori:

- Roberto ITALIA, nato a Roma il giorno 5 luglio 1966, domiciliato a Milano, Foro Buonaparte n. 18, codice fiscale TLI RRT 66L05 H501Q;

- Carlo PAGLIANI, nato a Milano il giorno 25 gennaio 1962, domiciliato a Milano, Via Marco De Marchi n. 2, codice fiscale PGL CRL 62A25 F205M;

- Edoardo Carlo Maria SUBERT, nato a Milano il giorno 2 novembre 1960, domiciliato a Milano, Via del Vecchio Politecnico n. 9, codice fiscale SBR DDC 60S02 F205K,

tutti cittadini italiani.

Alla carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione viene nominato il signor Roberto ITALIA.

Gli amministratori rimarranno in carica per tre esercizi, e precisamente sino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018.

D) Il controllo sulla gestione è affidato ad un Collegio Sindacale, composto da tre sindaci effettivi e due

supplenti, a comporre il quale vengono nominati i signori:

- Pier Luca MAZZA, nato a Treviglio il giorno 31 luglio 1958, domiciliato a Milano Via Vittor Pisani n. 16, presso lo "Studio di Revisori Associati", codice fiscale MZZ PLC 58L31 L400G;

- Marco GIULIANI, nato a Napoli il giorno 18 giugno 1959, domiciliato a Milano, Via Giuseppe Revere n. 16, codice fiscale GLN MRC 59H18 F839T;

- Virginia MARINI, nata a Milano il giorno 23 maggio 1980, domiciliata a Milano, Via Filippo Carcano n. 1, codice fiscale MRN VGN 80E63 F205M;

quali sindaci effettivi,

ed i signori:

- Fabio Massimo MICALUDI, nato a Milano il giorno 6 gennaio 1961, domiciliato a Milano, Via Cappuccini n. 6, codice fiscale MCL FMS 61A06 F205Q,

- Simona VALSECCHI, nata a Lecco il giorno 29 agosto 1968, domiciliata a Milano Galleria Passarella n. 1, presso "C/M/S - Adonnino Ascoli & Cavasola Scamoni", codice fiscale VLS SMN 68M69 E507C;

quali sindaci supplenti.

Alla carica di Presidente del Collegio Sindacale viene nominato il signor Pier Luca MAZZA.

I sindaci rimarranno in carica per tre esercizi, e precisamente sino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2018.

Il componente dichiara che detti sindaci sono cittadini italiani in possesso dei requisiti stabiliti dalla legge.

La retribuzione dei sindaci sopra nominati è determinata, per l'intera durata dell'incarico, in misura pari ai minimi valori delle tariffe professionali ora soppresse.

E) La revisione legale dei conti della Società è affidata alla KPMG S.p.A. con sede in Milano, via Vittor Pisani n. 25 per la durata di nove esercizi e precisamente sino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio dell'incarico (cioè l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024), alle

condizioni previste dalla proposta formulata dalla società di revisione medesima, proposta che, in copia fotostatica, si allega al presente atto sotto la lettera "C".

F) Il primo esercizio sociale si chiuderà il 31 dicembre 2016.

G) L'importo globale approssimativo delle spese per la costituzione, poste a carico della società, ammonta ad Euro 3.000,00 (tremila virgola zero zero).

H) Il comparente dichiara di autorizzare i nominati consiglieri, in via disgiunta fra loro, ad apportare al presente atto costitutivo ed all'allegato statuto le modificazioni che fossero eventualmente richieste ai fini dell'iscrizione nel Registro delle Imprese, nonché a provvedere a tutte le pratiche e formalità necessarie per la legale esistenza della società.

Io

notaio ho letto il presente atto al comparente che lo approva e lo sottoscrive con me notaio alle ore 19 e 40 dispensandomi dalla lettura degli allegati "A" e "C".

Scritto

con sistema elettronico da persona di mia fiducia e da me notaio completato a mano, consta il presente atto di cinque mezzi fogli scritti sulla sola prima facciata, per un totale quindi di cinque pagine fin qui.

Firmato Carlo Pagliani

Firmato Filippo Zabban

SPAZIO ANNULLATO

7  
Allegato "A" all'atto  
in data 6-10-2016  
n. 69294/12721 rep.

97



VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI SPACE2 S.P.A. DEL 29

SETTEMBRE 2016

Il giorno 29 settembre 2016, alle ore 14:30, presso gli uffici di Space Holding S.r.l., in Milano, piazza Cavour, 1 si è riunito - anche mediante collegamento in audio-conferenza ai sensi di statuto - a seguito di convocazione in via d'urgenza il Consiglio di Amministrazione di Space2 S.p.A. (di seguito, "Space2" o la "Società"), per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

OMISSIS

Imposta di bollo assolta in modo  
virtuale con autorizzazione  
Agenzia delle Entrate Milano 2  
N° 9836/2007

2. Costituzione di una società per azioni con socio unico nella forma di SIV ("Special Investment Vehicle"). Deliberazioni inerenti e conseguenti;

OMISSIS

Stante il collegamento in audio-conferenza del Presidente del Consiglio di Amministrazione, assume la presidenza della riunione l'Amministratore Delegato Roberto Italia, il quale, concordi tutti i presenti, chiede a Edoardo Subert, che accetta, di fungere da segretario.

Il Presidente constata e fa constatare che:

- per il Consiglio di Amministrazione, oltre a sé stesso, sono presenti presso il luogo di convocazione i consiglieri Edoardo Subert, Carlo Pagliani, Francesca Prandstraller e Gabriele Villa, mentre partecipa alla riunione a mezzo di collegamento audio-conferenza il





Presidente Gianni Mion; risulta assente giustificato il Consigliere Margherita Zamboni;

- per il Collegio Sindacale, è presente presso il luogo di convocazione il Presidente del Collegio Sindacale Pier Luca Mazza, mentre il sindaco Virginia Marini partecipa alla riunione a mezzo di collegamento audio-conferenza; risulta assente giustificato il sindaco Marco Giuliani;
- l'identità dei soggetti che assistono alla riunione mediante collegamento in audio conferenza è certa e che gli stessi sono in grado di seguire la discussione e intervenire in tempo reale alla stessa.

Il Presidente dichiara, quindi, il Consiglio di Amministrazione validamente costituito e dichiara pertanto la seduta aperta e atta a discutere e deliberare su quanto posto all'ordine del giorno.

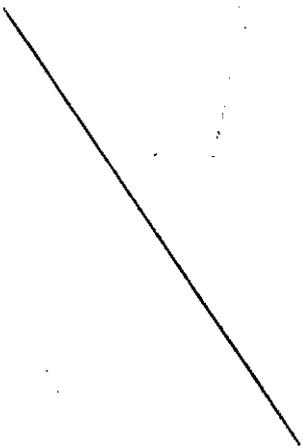
Prima di iniziare la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente invita i presenti a deliberare in merito all'approvazione del verbale del Consiglio di Amministrazione del 26 luglio 2016, già distribuito in bozza prima della odierna riunione e conservato agli atti sociali. Il Consiglio, all'unanimità, approva.

\*\*\*

OMISSIS

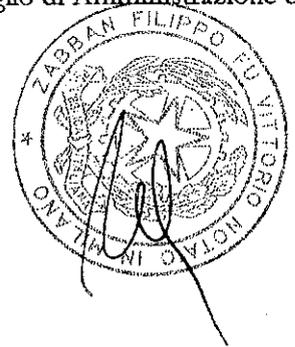


OPMISSIS



Il Presidente passa quindi alla trattazione del secondo argomento all'ordine del giorno e ricorda ai presenti che, come illustrato nel corso della trattazione del primo punto all'ordine del giorno, la struttura della prospettata Operazione Rilevante prevede che la cassa di Space2 che non sarà utilizzata per l'Operazione Rilevante e che residuerà a seguito dell'esborso che sarà sostenuto dalla Società per acquistare le azioni proprie eventualmente oggetto di esercizio del diritto di recesso da parte dei propri azionisti che non abbiano votato a favore della delibera di Fusione sia oggetto di scissione parziale proporzionale (la "Scissione") in una società di nuova costituzione. In particolare, si prevede che la società beneficiaria della Scissione sia costituita dalla Società stessa nella forma di SIV ("Special Investment Vehicle") ai sensi del Regolamento dei Mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A. e avvii un processo di ammissione a quotazione ad esito del quale, per effetto della Scissione, la compagine azionaria di Space2 sia sostanzialmente replicata in una nuova SPAC.

In particolare, la società beneficiaria della Scissione sarà denominata Space3 S.p.A. ("Space3"), avrà una struttura societaria del tutto analoga a quella di Space2 e una durata tale per cui l'investimento iniziale dei soci di Space2 non si protrarrà entro il termine massimo consentito per le SIV dalla normativa applicabile (ossia, 36 mesi dalla data di quotazione, con possibilità di proroga solo ove sia dimostrata l'esistenza di concrete trattative in corso per raggiungere un livello significativo di investimento). Come riflesso nella condivisa tempistica dell'Operazione Rilevante, il progetto di Scissione dovrà essere approvato dagli organi sociali competenti di Space2 e di Space3 in sostanziale contestualità. Pertanto, tenuto conto del fatto che il Consiglio di Amministrazione di





Space2 che approverà l'Operazione Rilevante è previsto per il prossimo 13 ottobre, si rende necessario procedere alla costituzione di Space3. A tal proposito, il Presidente informa che sono già stati avviati i contatti con il Notaio che espletterà le formalità relative alla costituzione e alla relativa pubblicità presso il Registro delle Imprese di Milano.

Il Presidente prosegue illustrando che Space3 sarà costituita con un capitale sociale minimo pari a nominali Euro 50.000,00, da sottoscrivere e versarsi interamente da parte di Space2.

Il Presidente informa quindi i presenti della necessità di procedere conformemente a quanto già fatto in passato per Space2, ovvero di nominare, in sede di costituzione, l'organo amministrativo di Space3 nella composizione che rimarrà tale fino alla data di inizio delle negoziazioni sul MIV (a decorrere dalla quale, la composizione del Consiglio sarà integrata nel rispetto delle norme applicabili alle società quotate) e, al riguardo, propone la nomina di un Consiglio di Amministrazione iniziale composto da n. 3 membri comprendenti, oltre che da se medesimo, i Sigg. Roberto Italia, Edoardo Subert e Carlo Pagliani, e di nominare, al loro interno, il Sig. Roberto Italia quale Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Ciò detto, il Presidente ricorda ai presenti che, ai sensi di legge, dal momento che la SIV verrà costituita in forma di società per azioni, in sede di costituzione si rende necessario nominare altresì un Collegio Sindacale che rimarrà in carica per tre esercizi sociali. Al riguardo, il Presidente propone di nominare un Collegio Sindacale composto da n. 3 membri effettivi e n. 2 membri supplenti, nelle persone dei Sigg. Pier Luca Mazza, in qualità di Presidente, Marco Giuliani e Virginia Marini, quali sindaci effettivi, e nelle persone dei Sigg. Simona Valsecchi e Fabio Massimo Micaludi, quali sindaci supplenti.

Quanto sopra premesso, il Presidente propone pertanto di conferire a uno o più Consiglieri ampi poteri per porre in essere tutte le attività necessarie a procedere alla costituzione di Space3; al medesimo consigliere si propone altresì di conferire fin da ora ogni potere di intervenire in nome e per conto di Space2 nell'assemblea della costituenda Space3 che sarà chiamata a deliberare in merito all'approvazione del progetto di Scissione e alla proposta di ammissione alla negoziazione delle azioni ordinarie e dei *market warrant* sul MIV, nonché alle altre deliberazioni ad essa strumentali, e di votare a favore di tali proposte.





Si apre dunque un'ampia ed esaustiva discussione, al termine della quale il Consiglio di Amministrazione all'unanimità

**delibera**

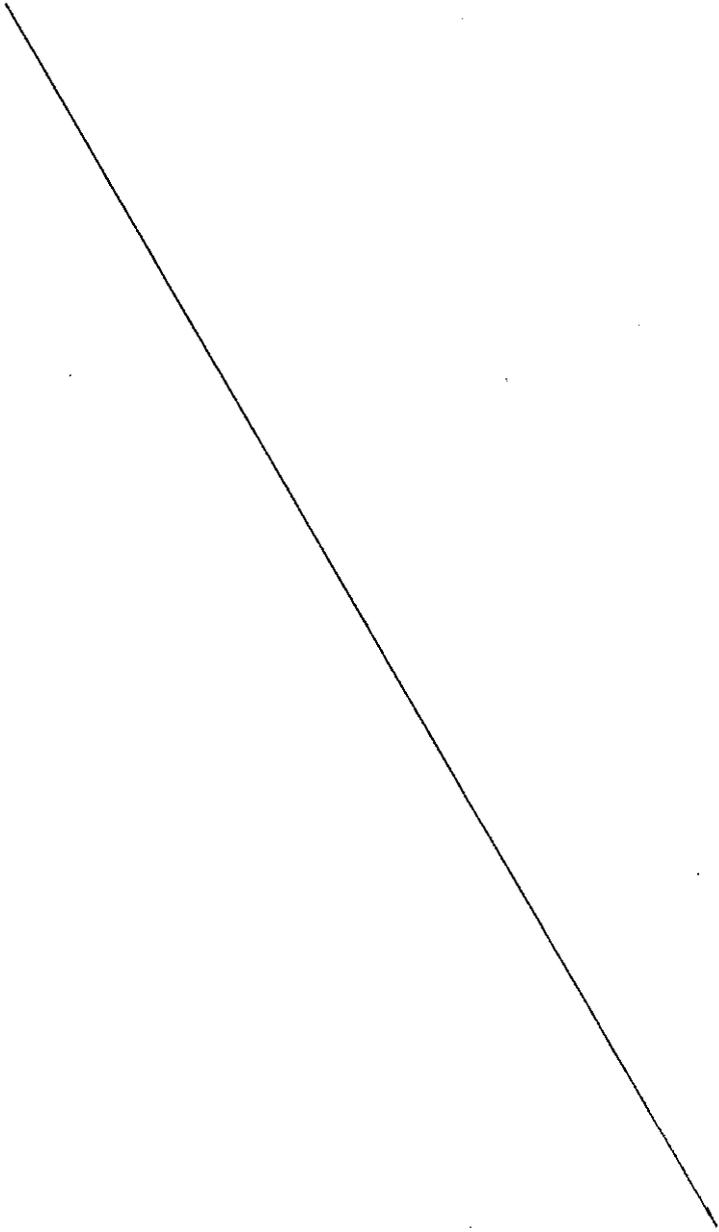
1. di approvare la costituzione da parte di Space2 di una società per azioni in forma di SIV ai sensi del Regolamento dei mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A.;
2. di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione Gianni Mion e ai Consiglieri Carlo Pagliani ed Edoardo Subert, in via disgiunta fra loro e con facoltà di sub-delega, a porre in essere ogni attività necessaria e/o opportuna ai fini (i) della costituzione di una società per azioni con unico socio in forma di SIV ai sensi del Regolamento di Borsa Italiana, avente denominazione sociale "Space3 S.p.A.", con un capitale sociale pari a nominali Euro 50.000,00, avente un Consiglio di Amministrazione e un Collegio Sindacale nella composizione illustrata nella seduta odierna; (ii) della sottoscrizione e del versamento, in nome e per conto della Società, dell'intero capitale sociale della costituenda Space3 pari a Euro 50.000,00; (iii) dell'intervento, in nome e per conto di Space2, all'assemblea della costituenda Space3 che sarà chiamata ad assumere le delibere finalizzate all'approvazione del progetto di Scissione e le delibere propedeutiche alla quotazione sul MIV, nonché le altre delibere a essa strumentali (ivi inclusi, a titolo esemplificativo, l'aumento di capitale finalizzato all'emissione delle azioni da assegnarsi in concambio nell'ambito della Scissione) e dell'esercizio del diritto di voto conformemente alle istruzioni conferite dall'odierno Consiglio.

\*\*\*

OPPRESSIS



MISSISSIPPI



Poiché nessun altro dei presenti chiede la parola, ed essendo esaurita la trattazione di tutti gli argomenti posti all'ordine del giorno, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 16:00.

Il Presidente

*[Handwritten signature of Roberto Italia]*

Roberto Italia

Il Segretario

*[Handwritten signature of Edoardo Subert]*

Edoardo Subert

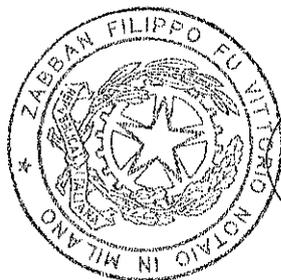


## AUTENTICAZIONE DI COPIA

AI SENSI DEL D.P.R. 28/12/2000 N. 445

Certifico io sottoscritto notaio che la presente copia, composta di n. 7 (sette) fogli è conforme, per estratto, al documento esibitomi.

Milano, sei ottobre duemilasedici.



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Filippo Zabbani", written in a cursive style. The signature is positioned to the right of the notary seal.

SPAZIO ANNULLATO

Allegato "B" all'atto in data 6-10-2016 n. 69294/12721 rep.

---

**Space3 S.p.A.**

**STATUTO**

---

## INDICE

1. Denominazione .....	1
2. Sede .....	1
3. Oggetto.....	1
4. Durata.....	1
5. Capitale sociale.....	1
6. Finanziamenti dei soci .....	2
7. Diritto di recesso .....	2
8. Competenze dell'assemblea .....	2
9. Convocazione, intervento e voto .....	2
10. Consiglio di amministrazione .....	4
11. Poteri del consiglio di amministrazione .....	4
12. Convocazione e deliberazioni .....	5
13. Presidente, organi delegati e rappresentanza sociale .....	6
14. Collegio sindacale .....	6
15. Revisione legale dei conti.....	7
16. Bilancio e utili .....	7
17. Scioglimento e liquidazione .....	7
18. Rinvio .....	7

## **1. DENOMINAZIONE**

1.1 È costituita una società per azioni denominata “Space3 S.p.A” (di seguito la “**Società**”).

## **2. SEDE**

2.1 La Società ha sede in Milano (MI), Italia.

2.2 Il consiglio di amministrazione può istituire e sopprimere filiali e sedi secondarie, uffici direzionali e operativi, agenzie, rappresentanze ed uffici corrispondenti in Italia e all'estero, nonché trasferire la sede della Società nel territorio nazionale, ai sensi del successivo articolo 11.

2.3 Il domicilio dei soci, degli amministratori, dei sindaci e del revisore, per i loro rapporti con la Società, è quello risultante dal libro soci.

## **3. OGGETTO**

3.1 La Società ha per oggetto l'esercizio delle attività di assunzione, detenzione e gestione di partecipazioni in società italiane.

3.2 La Società potrà inoltre compiere tutti gli atti e le operazioni commerciali, immobiliari e finanziarie che saranno ritenute necessarie e/o opportune per il conseguimento dell'oggetto sociale, con esclusione delle attività finanziarie nei confronti del pubblico e, in generale, delle attività riservate ai sensi di legge.

3.3 La Società potrà, infine, porre in essere tutti gli atti ritenuti necessari e/o opportuni al fine di conseguire l'ammissione a negoziazione sul mercato regolamentato MIV - Segmento Professionale delle proprie azioni, nella forma di “*Special Investment Vehicle*” (“**SIV**”) ai sensi del Regolamento dei mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A., previo adeguamento del presente statuto alle applicabili disposizioni legislative e regolamentari.

## **4. DURATA**

4.1 La durata della Società è stabilita fino al 31 dicembre 2018 e può essere prorogata con deliberazione dell'assemblea.

## **5. CAPITALE SOCIALE**

5.1 Il capitale sociale è di Euro 50.000,00 ed è diviso in 5.000 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale. Le azioni sono sottoposte al regime di dematerializzazione ai sensi degli articoli 83-*bis* e seguenti del Decreto Legislativo n. 58/1998 e successive modifiche e integrazioni.

5.2 Possono essere conferiti denaro, beni in natura o crediti, anche in sede di aumento del

capitale sociale.

- 5.3 L'assemblea può attribuire al consiglio di amministrazione la facoltà di aumentare in una o più volte il capitale sociale, fino ad un ammontare determinato e per un periodo massimo di cinque anni dalla data della deliberazione, nonché la facoltà di emettere obbligazioni anche convertibili, fino ad un ammontare determinato e per un periodo massimo di cinque anni dalla data della deliberazione.
- 5.4 Le azioni sono nominative, indivisibili, liberamente trasferibili per atto tra vivi e *mortis causa*; ciascuna azione dà diritto ad un voto in assemblea. Nel caso in cui, per qualsiasi causa, un'azione o i diritti inerenti alla stessa appartengano a più soggetti, tali diritti dovranno essere esercitati da un rappresentante comune ai sensi dell'art. 2347 del Codice Civile.
- 5.5 La Società ha facoltà di emettere altre categorie di azioni e strumenti finanziari, ivi incluse, se concorrono le condizioni di legge e a mezzo delle necessarie modifiche statutarie, azioni privilegiate, azioni di risparmio, *warrants* e obbligazioni, anche convertibili in azioni o *cum warrants*; l'emissione di azioni potrà anche avvenire mediante conversione di altre categorie di azioni o di altri titoli, se consentito dalla legge.

## **6. FINANZIAMENTI DEI SOCI**

- 6.1 La Società può ricevere dai soci finanziamenti a titolo oneroso o gratuito, con o senza obbligo di rimborso, nel rispetto della normativa vigente e con particolare riferimento alle norme che regolano la raccolta di risparmio tra il pubblico.

## **7. DIRITTO DI RECESSO**

- 7.1 I soci hanno diritto di recedere dalla Società nelle ipotesi previste dalla legge.

## **8. COMPETENZE DELL'ASSEMBLEA**

- 8.1 L'assemblea delibera sulle materie ad essa riservate dalla legge e dal presente statuto. Le deliberazioni dell'assemblea, prese in conformità alla legge e al presente statuto, obbligano tutti i soci.
- 8.2 L'assemblea è ordinaria e straordinaria ai sensi di legge.

## **9. CONVOCAZIONE, INTERVENTO E VOTO**

- 9.1 L'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio deve essere convocata dal consiglio di amministrazione almeno una volta all'anno, entro centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale ovvero, nei casi previsti dall'art. 2364, comma 1, del Codice Civile, entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale.
- 9.2 L'assemblea dei soci, sia ordinaria sia straordinaria, può essere convocata in Italia, anche fuori dal comune in cui si trova la sede sociale, o in altri paesi dell'Unione Europea o in Svizzera.

- 9.3 L'assemblea è convocata dal presidente del consiglio di amministrazione, alternativamente, con lettera raccomandata, telefax ovvero con posta elettronica (cui deve seguire un'email di conferma della ricezione da parte del destinatario), purché siano stati iscritti nel libro dei soci, a richiesta dei medesimi, il numero telefax ricevente o l'indirizzo di posta elettronica.
- 9.4 La convocazione - qualunque sia il mezzo adottato - deve pervenire ai soci almeno otto giorni prima dell'adunanza. Ove imposto dalla legge, l'avviso di convocazione deve essere inoltre pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica o su quotidiani a tiratura nazionale, nei termini di legge. Nell'avviso di convocazione possono essere fissati altri giorni per la seconda e terza convocazione.
- 9.5 Sono, tuttavia, valide le assemblee, anche in mancanza di formale convocazione, qualora sia rappresentato l'intero capitale sociale e partecipi all'assemblea sia la maggioranza dei componenti dell'organo amministrativo, sia la maggioranza dei componenti dell'organo di controllo.
- 9.6 L'assemblea è presieduta dal presidente del consiglio di amministrazione. In mancanza o impedimento di quest'ultimo, l'assemblea è presieduta da persona eletta con il voto della maggioranza del capitale sociale presente in assemblea. L'assemblea nomina un segretario anche non socio. Nei casi di legge e quando l'organo amministrativo o il presidente dell'assemblea lo richiedano, il verbale viene redatto da un notaio. In tal caso, l'assistenza del segretario non è necessaria.
- 9.7 Hanno diritto ad intervenire alle assemblee i legittimi possessori delle azioni. Ogni socio che abbia diritto di intervento alle assemblee può farsi rappresentare da altri con delega scritta, osservate le disposizioni inderogabili di legge.
- 9.8 L'assemblea ordinaria e straordinaria è validamente costituita e delibera con le maggioranze previste dalla legge.
- 9.9 L'assemblea, ordinaria e straordinaria, può svolgersi con intervenuti dislocati in più luoghi, contigui o distanti, audio/video collegati, a condizione che siano rispettati il metodo collegiale e i principi di buona fede e di parità di trattamento dei soci.
- 9.10 In particolare è necessario che:
- (a) sia consentito al presidente dell'assemblea, anche a mezzo del proprio ufficio di presidenza, di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione;
  - (b) sia consentito al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione;
  - (c) sia consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione e alla votazione sugli argomenti posti all'ordine del giorno in tempo reale, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti;
  - (d) vengano indicati nell'avviso di convocazione (salvo che si tratti di assemblea

totalitaria), se previsti, i luoghi audio o video collegati nei quali gli intervenuti possano affluire e/o il numero di telefono da comporre per collegarsi; e

- (e) siano presenti nello stesso luogo il presidente e il soggetto verbalizzante, dovendosi ritenere svolta la riunione in detto luogo.

## **10. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- 10.1 La Società è amministrata da un consiglio di amministrazione, composto da 3 a 8 membri, nominati dall'assemblea ordinaria.
- 10.2 Agli amministratori non si applicano le disposizioni di cui all'art. 2390 del Codice Civile sul divieto di concorrenza.
- 10.3 Gli amministratori durano in carica per il periodo stabilito alla loro nomina e comunque per un periodo non superiore a tre esercizi. Sono rieleggibili e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica.
- 10.4 Agli amministratori spetta il rimborso delle spese sostenute nell'esercizio delle loro funzioni ed un compenso determinato dall'assemblea all'atto di nomina, fermo quanto previsto dall'art. 2389 del Codice Civile per gli amministratori investiti di particolari cariche.

## **11. POTERI DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- 11.1 Il consiglio di amministrazione è investito dei più ampi poteri per la gestione ordinaria e straordinaria della Società, con facoltà di compiere tutti gli atti ritenuti opportuni per il conseguimento dell'oggetto sociale, esclusi soltanto quelli riservati dalla legge all'assemblea.
- 11.2 Sono, inoltre, attribuite al consiglio di amministrazione, ai sensi dell'art. 2365, comma 2, del Codice Civile, le seguenti competenze:
  - (a) le deliberazioni concernenti la fusione nei casi previsti dagli articoli 2505 e 2505-*bis* del Codice Civile;
  - (b) l'istituzione e la soppressione di sedi secondarie;
  - (c) l'indicazione di quali tra gli amministratori hanno la rappresentanza della Società;
  - (d) la riduzione del capitale in caso di recesso dei soci;
  - (e) gli adeguamenti dello statuto a disposizioni normative; e
  - (f) il trasferimento della sede sociale nel territorio nazionale.

## 12. CONVOCAZIONE E DELIBERAZIONI

- 12.1 Il consiglio di amministrazione si riunisce, sia nella sede della Società, sia altrove, purché nei paesi dell'Unione Europea o in Svizzera, tutte le volte che il presidente lo giudichi necessario o quando ne sia fatta domanda da almeno due dei suoi membri o dal collegio sindacale.
- 12.2 La convocazione del consiglio di amministrazione è effettuata dal presidente o, in sua assenza, dall'amministratore delegato, con avviso da inviarsi - mediante lettera, telegramma, telefax o posta elettronica con prova del ricevimento - al domicilio di ciascun amministratore e sindaco effettivo almeno tre giorni prima di quello fissato per l'adunanza; in caso di urgenza, la convocazione del consiglio di amministrazione può essere effettuata un giorno prima di quello fissato per l'adunanza. Le adunanze del consiglio e le sue deliberazioni sono valide, anche senza formale convocazione, quando intervengono tutti i consiglieri in carica ed i sindaci effettivi in carica. In caso di assenza del Presidente, la presidenza della riunione è assunta dall'amministratore delegato, ove nominato, o in assenza di questo dal consigliere più anziano.
- 12.3 Delle riunioni del consiglio di amministrazione deve essere redatto verbale che, trascritto su apposito libro tenuto a norma di legge, è firmato da chi presiede e dal Segretario. Il verbale deve essere redatto senza ritardo, nei tempi necessari per la tempestiva esecuzione degli obblighi di deposito o pubblicazione.
- 12.4 Le riunioni del consiglio di amministrazione si possono svolgere anche per audioconferenza o videoconferenza, a condizione che:
- (a) siano presenti nello stesso luogo il presidente ed il segretario della riunione, se nominato, che provvederanno alla formazione e sottoscrizione del verbale, dovendosi ritenere svolta la riunione in detto luogo;
  - (b) che sia consentito al presidente della riunione di accertare l'identità degli intervenuti, regolare lo svolgimento della riunione, constatare e proclamare i risultati della votazione;
  - (c) che sia consentito al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi della riunione oggetto di verbalizzazione; e
  - (d) che sia consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti.

Verificandosi tali requisiti, il consiglio di amministrazione si considera tenuto nel luogo in cui si trova il presidente e dove pure si trova il segretario, onde consentire la stesura e sottoscrizione del verbale.

- 12.5 Per la validità delle deliberazioni del consiglio di amministrazione è necessaria la presenza della maggioranza dei suoi membri in carica. Le deliberazioni sono prese a maggioranza assoluta di voti dei presenti.

### **13. PRESIDENTE, ORGANI DELEGATI E RAPPRESENTANZA SOCIALE**

- 13.1 Il consiglio di amministrazione, qualora non vi abbia provveduto l'assemblea in sede di nomina, elegge tra i suoi componenti il presidente ed eventualmente un vice presidente, che esercita le funzioni del primo in caso di sua assenza o impedimento. Il consiglio di amministrazione può delegare, nei limiti inderogabili di legge, proprie attribuzioni ad uno o più dei suoi componenti, determinandone i poteri e la relativa remunerazione.
- 13.2 Il consiglio di amministrazione può altresì disporre che venga costituito un comitato esecutivo, secondo quanto disposto dall'art. 2381 del Codice Civile. Il consiglio di amministrazione può, inoltre, nominare direttori generali stabilendone i relativi poteri e conferire procure a terzi, per determinati atti o categorie di atti.
- 13.3 La rappresentanza della Società di fronte ai terzi e in giudizio (con facoltà di nominare avvocati e procuratori alle liti) spetta al presidente del consiglio di amministrazione. La rappresentanza spetta, altresì, agli amministratori muniti di delega dal consiglio di amministrazione, ai direttori generali, agli institori e ai procuratori nei limiti dei poteri ad essi conferiti.

### **14. COLLEGIO SINDACALE**

- 14.1 L'assemblea elegge il collegio sindacale, composto da 3 membri effettivi e due supplenti, ne nomina il presidente e ne fissa la retribuzione per l'intera durata del mandato.
- 14.2 Il collegio sindacale si riunisce su iniziativa di uno qualsiasi dei sindaci. Esso è validamente costituito con la presenza della maggioranza dei sindaci e delibera con il voto favorevole della maggioranza assoluta dei presenti.
- 14.3 Le riunioni del collegio sindacale possono essere tenute con intervenuti dislocati in più luoghi, contigui o distanti, audio o video collegati, a condizione che:
- (a) sia consentito al presidente della riunione di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, di regolare lo svolgimento dell'adunanza e di constatare e proclamare i risultati della votazione;
  - (b) sia consentito al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi della riunione oggetto di verbalizzazione;
  - (c) sia consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione e alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documentazione.

Verificandosi tali presupposti, la riunione del collegio sindacale si considera tenuta nel luogo in cui si trova il presidente, dove pure deve trovarsi il segretario della riunione, onde consentire la stesura del relativo verbale.

**15. REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

- 15.1 Fatto salvo il caso che la legge disponga la nomina obbligatoria di un revisore, la revisione legale dei conti della Società è esercitata dal collegio sindacale ai sensi dell'art. 2409-*bis*, comma 2, del Codice Civile.

**16. BILANCIO E UTILI**

- 16.1 Gli esercizi sociali si chiudono il 31 (trentuno) dicembre di ogni anno.
- 16.2 Gli utili netti risultanti dal bilancio, dedotto almeno il 5% (cinque per cento) da destinare a riserva legale fino a che questa non abbia raggiunto il quinto del capitale sociale, verranno ripartiti tra i soci in misura proporzionale alla partecipazione azionaria da ciascuno posseduta, salvo che l'assemblea non deliberi diversamente.

**17. SCIoglimento E LIQUIDAZIONE**

- 17.1 Qualora si dovesse addivenire, in qualsiasi tempo e per qualsiasi causa allo scioglimento della Società, l'assemblea determinerà le modalità della liquidazione e nominerà uno o più liquidatori, fissandone i poteri.

**18. RINVIO**

- 18.1 Per quanto non espressamente contemplato nel presente statuto, si fa riferimento alle disposizioni vigenti in materia.

Firmato Carlo Pagliani

Firmato Filippo Zabban

SPAZIO ANNULLATO



Allegato "C" all'atto  
in data 6-10-2016  
n. 69294/12721 rep.

KPMG S.p.A.  
Revisione e organizzazione contabile  
Via Vittor Pisani, 25  
20124 MILANO MI  
Telefono +39 02 6763.1  
Email [it-fmauditaly@kpmg.it](mailto:it-fmauditaly@kpmg.it)  
PEC [kpmgspa@pec.kpmg.it](mailto:kpmgspa@pec.kpmg.it)

**Riservata**  
Spettabile  
Space3 S.p.A.  
Via Mauro Macchi, 27  
20124 Milano MI

Alla cortese attenzione del Dott. Roberto Italia,  
Presidente del Consiglio di Amministrazione

6 ottobre 2016

Egredi Signori

A seguito della Vostra gentile richiesta, di cui Vi ringraziamo, di presentarVi la nostra lettera di incarico per la revisione legale dei bilanci d'esercizio e per la revisione contabile limitata delle situazioni contabili semestrali della Vostra Società, abbiamo il piacere di esporre nel seguito le caratteristiche e le condizioni dell'incarico prospettatoci.

Ci avete informato che l'incarico oggetto della presente lettera dovrà essere conferito ai sensi dell'art. 13 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (di seguito anche "Decreto") e dell'art. 165 del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 (di seguito anche "TUF"), tenuto conto delle disposizioni transitorie previste dall'art. 43, comma 2, del Decreto, essendo la Vostra Società controllata dalla società Space2 S.p.A. quotata sul mercato.

Al fine di permettere al Collegio Sindacale di svolgere gli adempimenti di cui all'art. 13, comma 1, del Decreto, Vi chiediamo cortesemente di mettere a disposizione la presente lettera di incarico ed i relativi Allegati al Presidente del Collegio Sindacale.

Precisiamo che la presente lettera è stata predisposta sulla base delle norme del sopracitato Decreto che prevede l'emanazione di una serie di regolamenti/provvedimenti di attuazione che potrebbero avere effetto sul contenuto della presente lettera e sulle modalità di svolgimento del nostro incarico. In particolare, le Vostre società partecipate potranno essere interessate dai regolamenti attuativi previsti dall'art. 16 del Decreto.

Inoltre, Vi informiamo che il Parlamento europeo e il Consiglio dell'Unione europea hanno approvato la Direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese, nonché la riforma della revisione legale dei bilanci d'esercizio e consolidati attraverso il Regolamento (UE) n. 537/2014 e l'adozione della Direttiva 2014/56/UE che contiene misure applicabili alla generalità delle revisioni legali.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

La presente lettera è stata pertanto predisposta senza considerare gli impatti sul lavoro di revisione legale, attualmente non ragionevolmente quantificabili, derivanti dall'emanazione dei regolamenti/provvedimenti di attuazione del Decreto e dal recepimento nell'ordinamento nazionale dei provvedimenti normativi europei citati.

## **1 Oggetto e finalità dell'incarico**

L'oggetto dell'incarico è lo svolgimento della revisione legale dei bilanci d'esercizio della Space3 S.p.A. ai sensi dell'art. 14, comma 1, del Decreto e dell'art. 165 del TUF.

Ai sensi dell'art. 17, comma 1, del Decreto, l'incarico avrà la durata di nove esercizi con riferimento ai bilanci con chiusura dal 31 dicembre 2016 al 31 dicembre 2024.

In particolare, l'attività di revisione legale comporterà la verifica:

- che il bilancio d'esercizio della Space3 S.p.A. sia conforme alle norme che ne disciplinano la redazione e rappresenti in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio;
- nel corso dell'esercizio, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Space3 S.p.A..

Inoltre, ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del Decreto, la revisione legale comporterà la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio.

Tali verifiche si concluderanno con l'emissione delle relazioni di revisione sul bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 del Decreto e dell'art. 165 del TUF.

La presente lettera di incarico include altresì la stima dei tempi e dei corrispettivi per la revisione contabile limitata dei bilanci semestrali abbreviati per i semestri con chiusura dal 30 giugno 2016 al 30 giugno 2024 della Space3 S.p.A. ai sensi della Comunicazione Consob n. DAC/RM/97001574 del 20 febbraio 1997 e secondo le modalità ed i criteri definiti nella Delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e successivi adeguamenti (di seguito anche la "Delibera").

## **2 Natura dell'incarico**

### **2.1 Revisione legale**

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento:

- per quanto riguarda il quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, ai principi contabili internazionali ("IFRS") adottati dall'Unione Europea, così come indicato dal D.Lgs. 28 febbraio 2005, n. 38, ai provvedimenti attuativi previsti dall'art. 9 di tale decreto ed alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio;
- per quanto riguarda i principi di revisione applicati per lo svolgimento della revisione contabile del bilancio d'esercizio, ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del Decreto (di seguito anche "ISA Italia" o "principi di revisione di riferimento").



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

La revisione contabile sarà svolta con riferimento ai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria, dell'utile/(perdita) del conto economico e delle variazioni del patrimonio netto, al rendiconto finanziario e alle relative note esplicative, che costituiscono il bilancio d'esercizio, redatto secondo il quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile ed approvato dal competente organo di amministrazione della Società.

I principi di revisione di riferimento richiedono al revisore di acquisire, come base per il proprio giudizio, una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, siano essi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Una ragionevole sicurezza non corrisponde ad un livello di sicurezza assoluto in quanto nella revisione contabile esistono limiti intrinseci che rendono di natura persuasiva, piuttosto che conclusiva, la maggior parte degli elementi probativi dai quali il revisore trae le sue conclusioni e sui quali basa il proprio giudizio.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati, anche attraverso verifiche a campione, a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio della Società al fine di identificare le tipologie di errori potenziali e i fattori che incidono sui rischi di errori significativi, nonché a determinare la natura, la tempistica e l'estensione delle procedure conseguenti. La comprensione del controllo interno non riguarda tutte le procedure di controllo aziendale, ma soltanto quella parte di controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio della Società: tale comprensione non viene pertanto acquisita al fine di esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno, né nelle sue componenti né nella sua globalità.

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

I principi di revisione di riferimento contengono regole per l'applicazione del concetto di significatività nella fase di pianificazione, nello svolgimento della revisione contabile nonché nella valutazione dell'effetto sulla revisione contabile degli errori identificati e dell'effetto sul bilancio d'esercizio degli eventuali errori non corretti. In generale gli errori, incluse le omissioni, sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, influenzino le decisioni economiche prese dagli utilizzatori del bilancio. I giudizi sulla significatività sono formulati dal revisore alla luce delle



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

circostanze contingenti e sono influenzati dalla percezione delle necessità di informazioni finanziarie degli utilizzatori del bilancio, nonché dall'entità e dalla natura dell'errore, o da una combinazione di entrambe. Il revisore non è responsabile dell'individuazione degli errori che non siano significativi per il bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Inoltre, a causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di revisione sia in ogni controllo interno, permane un inevitabile rischio che errori significativi possano non essere individuati anche se la revisione è correttamente pianificata e svolta in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Da ultimo, benché la finalità della revisione contabile del bilancio sia quella di accrescere il livello di fiducia degli utilizzatori nel bilancio medesimo, il giudizio del revisore non assicura il futuro funzionamento della Società né che la stessa sia stata amministrata in modo efficace ed efficiente.

La relazione sulla gestione sarà oggetto di verifica al solo fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della stessa con il bilancio d'esercizio e nello svolgimento del lavoro faremo riferimento a quanto previsto nel principio SA Italia n. 720B (Le responsabilità del soggetto incaricato della revisione legale relativamente all'espressione del giudizio sulla coerenza). Il giudizio sulla coerenza espresso dal revisore non rappresenta un giudizio di conformità né di rappresentazione veritiera e corretta della relazione sulla gestione rispetto alle norme di legge ed ai regolamenti che ne disciplinano il contenuto, né di completezza delle informazioni contenute in tale relazione. Inoltre, data la natura delle informazioni non finanziarie che potrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione, le procedure previste nel principio citato potrebbero non consentire di identificare eventuali incoerenze significative fra tali informazioni non finanziarie e il bilancio, in assenza dello svolgimento di ulteriori attività, le quali non sono richieste ai fini dell'espressione del giudizio sulla coerenza.

Ai fini della verifica della regolare tenuta della contabilità sociale svolgeremo le procedure previste dal principio SA Italia n. 250B (Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale) mentre, come indicato nel medesimo principio, la verifica della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili avverrà attraverso lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate all'espressione del giudizio sul bilancio previste dai principi di revisione di riferimento.

Va ricordato che alle procedure finalizzate alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale si applicano gli stessi limiti insiti in ogni revisione contabile, fra cui quelli relativi all'utilizzo delle verifiche a campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo e dei controlli interni sopra richiamati. Pertanto, errori significativi potrebbero non essere rilevati.

All'esito delle procedure previste dai principi di revisione di riferimento, sarà nostra responsabilità l'emissione di una relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del Decreto e dell'art. 165 del TUF sul bilancio d'esercizio della Vostra Società.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## 2.2 Revisione contabile limitata dei bilanci semestrali abbreviati della Space3 S.p.A.

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento:

- per quanto riguarda il quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, al principio contabile internazionale IAS 34 in materia di bilanci intermedi, ai provvedimenti attuativi previsti dall'art. 9 del D.Lgs. 28 febbraio 2005, n. 38 ed alle altre norme che disciplinano il bilancio semestrale abbreviato;
- per quanto riguarda i principi di revisione, a quanto raccomandato dalla Consob con la Delibera.

La revisione contabile limitata sarà svolta con riferimento ai prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria, dell'utile/(perdita) del conto economico e delle variazioni del patrimonio netto, al rendiconto finanziario e alle relative note esplicative, che costituiscono il bilancio semestrale abbreviato, redatto secondo il quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, ed approvato dal competente organo di amministrazione della Società. La verifica della relazione intermedia sulla gestione sarà effettuata, in conformità a quanto indicato nella Delibera, al solo fine di verificarne la concordanza con il bilancio semestrale abbreviato.

Come indicato nella Delibera, l'obiettivo della revisione contabile limitata è quello di fornire al revisore una limitata conoscenza dei dati interinali, essenzialmente sulla base di colloqui con la Direzione della Società e di procedure di analisi di bilancio (comparazioni con periodi precedenti e budget, correlazioni fra voci patrimoniali ed economiche, calcolo di indici, ecc.), che gli consentano di attestare che non è venuto a conoscenza di significative variazioni o integrazioni che dovrebbero essere apportate al bilancio semestrale abbreviato per renderlo conforme ai principi contabili di riferimento ed alle altre norme che lo disciplinano.

La portata della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato è pertanto notevolmente inferiore rispetto a quella prevista per una revisione contabile completa, il cui obiettivo è invece quello di fornire le basi per l'espressione di un giudizio se il bilancio nel suo complesso fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica di una impresa.

La revisione contabile limitata 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 emerse a seguito di una revisione contabile completa. Di conseguenza la nostra relazione indicherà che le procedure di verifica svolte non ci consentono di esprimere un giudizio professionale di revisione sul bilancio semestrale abbreviato.

All'esito delle procedure previste dalla Delibera, sarà nostra responsabilità l'emissione di una relazione con le conclusioni sul bilancio semestrale abbreviato della Vostra Società.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

### 2.3 Altre attività

Vi precisiamo che eventuali altre attività che fossimo chiamati a svolgere, in relazione ad operazioni straordinarie cui partecipasse la Vostra Società (quali ad esempio: esercizio del diritto di recesso dei soci, aumenti di capitale, fusioni e scissioni, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) o in relazione ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche (quali ad esempio la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, la verifica dei costi di ricerca e sviluppo, ecc.) o di eventuali altri pareri, relazioni e attestazioni che potrebbero essere richiesti 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 lettere di incarico separate.

### 2.4 Responsabilità degli Amministratori

La responsabilità della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili nonché dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori della Vostra Società, così come espressamente previsto dal Codice Civile.

E' altresì responsabilità degli Amministratori della Vostra Società:

- redigere il bilancio d'esercizio affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica della Società;
- redigere la relazione sulla gestione

in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile richiamato nel precedente paragrafo 2.1 e, per quanto applicabile, alle norme di legge e regolamentari in materia.

E' altresì responsabilità degli Amministratori della Vostra Società redigere il bilancio semestrale abbreviato in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile richiamato nel precedente paragrafo 2.2 ed alle altre norme che disciplinano la redazione del bilancio semestrale abbreviato, e la relativa relazione intermedia sulla gestione.

Inoltre, è responsabilità degli Amministratori valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, così come è responsabilità degli organi delegati curare che tale assetto sia adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, ivi compresi l'implementazione ed il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno volto a prevenire e ad individuare frodi e/o errori. Tali responsabilità riguardano anche quella parte del controllo interno che gli Amministratori ritengono necessaria al fine di consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Ai fini dell'espletamento dell'incarico oggetto della presente lettera, è Vostra responsabilità fornirci l'accesso alle scritture contabili della Vostra Società, alla relativa documentazione di supporto (sia su formato cartaceo sia elettronico) e ad ogni altra elaborazione ed informazione utile per l'esecuzione del lavoro, inclusi i libri sociali [e i rapporti emessi dalla funzione di revisione interna [di gruppo]], anche tramite discussione con le persone dalle quali riterremo necessario acquisire elementi probativi (amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti). La documentazione necessaria, ivi inclusi il progetto di bilancio d'esercizio e la relativa relazione sulla



**Space3 S.p.A.**  
 Lettera di incarico per la revisione legale  
 6 ottobre 2016

gestione nonché eventuali documenti che li contengono, dovrà essere fornita con congruo anticipo per permetterci di eseguire un esame adeguato e completo della stessa secondo quanto previsto dai principi di revisione di riferimento, prima del deposito della nostra relazione presso la sede sociale nei termini previsti dall'art. 2429, comma 3, del Codice Civile. In ogni caso, il bilancio d'esercizio e la relativa relazione sulla gestione, firmati dai soggetti responsabili, dovranno essere messi a nostra disposizione nel termine ultimo previsto dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile.

Relativamente alla bozza di bilancio semestrale abbreviato, la stessa dovrà essere messa a nostra disposizione con sufficiente anticipo rispetto al termine di pubblicazione della relazione finanziaria semestrale. Quest'ultima, nella versione approvata dal Consiglio di Amministrazione, dovrà essere 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 di legge previsti per la sua pubblicazione.

Facciamo presente che la mancata o ritardata consegna della documentazione sopra indicata così come l'indisponibilità delle persone dalle quali riterremo necessario acquisire elementi probativi (amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti) potranno rappresentare una limitazione allo svolgimento delle procedure di revisione con effetti conseguenti nella formulazione delle stesse relazioni.

Il riconoscimento e la comprensione da parte Vostra delle responsabilità sopra descritte, tramite l'accettazione della presente lettera, costituiscono una condizione indispensabile per lo svolgimento della nostra attività di revisione.

Da ultimo, è responsabilità degli Amministratori informarci circa l'emergere di fatti che possono influire sul bilancio d'esercizio, di cui la Società possa venire a conoscenza nel periodo che intercorre tra la data della nostra relazione di revisione e la data di approvazione del bilancio da parte dell'Assemblea della Vostra Società.

### **3 Modalità di svolgimento dell'incarico**

#### **3.1 Revisione contabile del bilancio d'esercizio della Space3 S.p.A.**

##### *Fasi e modalità di intervento*

Nel primo anno di incarico, svolgeremo le procedure di revisione previste dall'ISA Italia n. 510 (Primi incarichi di revisione contabile - saldi di apertura).

La nostra metodologia di revisione è descritta nell'Allegato 2.

Il programma di attuazione della revisione contabile sarà strutturato in differenti fasi che verranno svolte sia nel corso dell'esercizio in esame sia dopo la chiusura dell'esercizio stesso, tenendo presenti le scadenze previste dalla normativa in vigore.

Gli interventi svolti nel corso dell'esercizio in esame saranno pianificati, nei limiti del possibile, in modo coordinato con quelli previsti per la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato.

Al termine del lavoro sopra descritto, dopo che le conclusioni saranno state valutate dal socio responsabile dell'incarico e sottoposte alle procedure di riesame, verrà



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

emessa la relazione sul bilancio di esercizio, così come indicato nel successivo paragrafo 4.

### **3.2 Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale della Space3 S.p.A.**

La tempistica di svolgimento delle verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale sarà definita secondo i criteri previsti dal principio SA Italia n. 250B. Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale saranno svolte con cadenza indicativamente trimestrale, salvo che non si rendano opportune verifiche con una differente tempistica.

Come precedentemente indicato, i tempi di svolgimento di alcune verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale potranno coincidere parzialmente con fasi del procedimento di revisione contabile del bilancio o del bilancio semestrale abbreviato, e valuteremo altresì i risultati di ciascuna verifica periodica considerando anche i possibili effetti degli elementi informativi acquisiti sullo svolgimento dell'attività di revisione contabile finalizzata all'espressione del giudizio sul bilancio nonché ai fini delle eventuali comunicazioni ai responsabili delle attività di *governance*.

Il lavoro che verrà svolto ai fini della verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale è riepilogato nell'Allegato 3.

### **3.3 Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A.**

#### *Fasi e modalità di intervento*

Il nostro intervento sarà pianificato in modo tale da poter emettere la nostra relazione nei tempi previsti per la pubblicazione della stessa.

Le principali procedure che svolgeremo sono indicate nell'Allegato 4.

Al termine del lavoro, dopo che le conclusioni saranno state valutate dal socio responsabile del lavoro di revisione e sottoposte alle procedure di riesame, verrà emessa la relazione sul bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A. così come indicato nel successivo paragrafo 4.

### **3.4 Lettere di attestazione**

In conformità con quanto previsto dall'ISA Italia n. 580 (Attestazioni scritte), dalla Delibera Consob n. 10867 e dai Documenti di Ricerca Assirevi in materia, provvederete a fornirci la conferma scritta, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, delle responsabilità degli Amministratori per la redazione del bilancio in conformità al quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, della completezza delle operazioni registrate e riflesse nel bilancio, della completezza, autenticità e attendibilità della documentazione messa a disposizione nel corso del nostro lavoro, nonché della correttezza ed esattezza delle informazioni ivi contenute e di quelle comunicateci verbalmente, incluso l'accesso alla documentazione anche tramite discussione con le persone di riferimento come indicato nel precedente paragrafo 2.4 (di seguito le "Lettere di Attestazione").

Le Lettere di Attestazione potranno inoltre riguardare altre attestazioni scritte così come previsto dall'ISA Italia n. 580, qualora ritenuto necessario nelle circostanze



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

dell'incarico. Le Lettere di Attestazione dovranno essere sottoscritte dai legali rappresentanti della Società, anche per conto del Consiglio di Amministrazione, nonché da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione dei bilanci e delle relazioni sulla gestione.

Il rilascio delle Lettere di Attestazione costituisce presupposto per un corretto svolgimento della nostra attività di revisione e per la conseguente emissione delle nostre relazioni. Pertanto, il mancato rilascio da parte Vostra delle Lettere di Attestazione costituirà una limitazione al procedimento di revisione e sarà trattato in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Resta conseguentemente inteso che la Vostra Società terrà indenni la nostra società, i suoi soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti che partecipano allo svolgimento dell'incarico oggetto della presente lettera, da eventuali danni, oneri e conseguenze pregiudizievoli che gli stessi dovessero subire in relazione all'attività professionale svolta sulla base o per effetto di informazioni ricevute dalla Vostra Società e/o da terzi da Voi indicati, e/o di attestazioni contenute nelle Lettere di Attestazione che risultassero essere false, errate, incomplete o, in qualunque modo, fuorvianti, ove tali circostanze non siano emerse nel corso dello svolgimento delle procedure previste dai principi di revisione di riferimento.

### 3.5 Comunicazioni con i responsabili delle attività di governance

Provvederemo a comunicare quanto previsto dai principi di revisione di riferimento ai responsabili delle attività di *governance*, in relazione alle loro responsabilità di supervisione del processo di predisposizione dell'informativa finanziaria. I principi di revisione di riferimento, tuttavia, non richiedono al revisore di svolgere procedure specificatamente volte all'identificazione di eventuali altri aspetti da comunicare ai responsabili delle attività di *governance*.

Le comunicazioni, a seconda delle circostanze, potranno essere fatte verbalmente o per iscritto, tenuto conto di quanto indicato nei principi di revisione di riferimento, ed avranno come destinatari gli Amministratori, il Collegio Sindacale.

Qualora effettuate per iscritto, le comunicazioni saranno predisposte nell'esclusivo interesse della Società e per mere finalità informative interne. Esse, pertanto, non potranno essere in nessun caso consegnate, esibite, anche solo parzialmente, né il loro contenuto o la loro sola esistenza menzionati a terzi, fatti salvi i casi previsti dalla legge o a seguito di legittimi provvedimenti o richieste di autorità pubbliche, nel qual caso sarete tenuti ad informarci tempestivamente.

Le comunicazioni di cui sopra saranno utili anche ai fini dell'assolvimento di quanto previsto dall'art. 150, comma 3, del TUF, e con le eventuali disposizioni della Consob, in materia di scambio con il Collegio Sindacale di dati ed informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti. A tal proposito definiremo con il Collegio Sindacale le modalità per l'attuazione di tale scambio di dati e informazioni e chiederemo al medesimo i risultati dell'attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 149 del TUF.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

#### **4 Relazioni**

##### **4.1 Relazioni sul bilancio d'esercizio della Space3 S.p.A.**

Le relazioni sul bilancio d'esercizio della Space3 S.p.A. saranno emesse ai sensi dell'art. 14 del Decreto e dell'art. 165 del TUF, in conformità con i principi di revisione di riferimento e con le direttive eventualmente emanate dagli organismi professionali in materia.

##### **4.2 Utilizzo delle relazioni sul bilancio d'esercizio e sul bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A.**

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

Le nostre relazioni (e/o le relative traduzioni) non potranno essere da Voi riprodotte o utilizzate disgiuntamente dal bilancio d'esercizio e dal bilancio semestrale abbreviato a cui si riferiscono, anche qualora dovessero essere tradotti e pubblicati in lingua inglese. In particolare, in presenza di traduzione e pubblicazione del bilancio d'esercizio, del bilancio semestrale abbreviato e della relazione di revisione in lingua inglese, ferma restando la Vostra responsabilità per la fedele traduzione dei bilanci e per la corrispondenza dei dati e delle informazioni contenuti in tale traduzione rispetto a quelli dei bilanci sottoposti a revisione, la traduzione delle nostre relazioni di revisione potrà essere effettuata solo da parte nostra a seguito di Vostra richiesta. Inoltre, tale traduzione verrà rilasciata dopo che avremo effettuato limitate verifiche sulla corrispondenza dei dati e delle informazioni dei bilanci tradotti rispetto agli originali sottoposti a revisione, nonché sull'appropriatezza della traduzione. A tal fine, i bilanci tradotti ci dovranno essere trasmessi con congruo anticipo rispetto alla data prevista per la loro pubblicazione accompagnati da una lettera firmata dal legale rappresentante della Space3 S.p.A. nella quale si dichiara la fedeltà della traduzione e la corrispondenza dei dati e delle informazioni contenuti nella traduzione rispetto a quelli dei bilanci sottoposti a revisione. La stima dei tempi e dei corrispettivi per le limitate verifiche sopra indicate è esclusa da quella prevista nel successivo paragrafo 6.1.

Sarà necessario ottenere un nostro preventivo consenso scritto per riprodurre le nostre relazioni a mezzo stampa o con altri mezzi di diffusione congiuntamente ai bilanci ed i bilanci semestrali abbreviati a cui si riferiscono. 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 applicabili alla Vostra Società).

Prendiamo atto che la Space3 S.p.A. potrebbe avere la necessità di pubblicare le relazioni finanziarie, corredate dalle relazioni della nostra società, sul proprio sito Web o di distribuire tali documenti in formato elettronico ai propri Azionisti o terzi aventi un legittimo diritto a riceverli.

Fermo restando quanto sopra, Vi facciamo presente che:

- sarà Vostra cura e responsabilità verificare che la pubblicazione e/o distribuzione in formato elettronico delle nostre relazioni e delle relazioni finanziarie che



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

includono i bilanci associati alle stesse avvenga in modo completo e accurato. Sarà inoltre Vostra responsabilità assicurare che le informazioni finanziarie pubblicate sul Vostro sito Web indichino chiaramente quelle associate alle nostre relazioni al fine di evitare errate o fuorvianti associazioni;

- qualsiasi pubblicazione o distribuzione elettronica delle nostre relazioni dovrà riportare quanto segue (e frase equivalente per la versione in lingua inglese):

“L'allegata relazione della società di revisione ed il bilancio d'esercizio ed il bilancio semestrale abbreviato a cui si riferisce sono conformi a quelli originali in lingua italiana depositati presso la sede legale della Space3 S.p.A. e pubblicati ai sensi di legge e, successivamente alla data in essa riportata, KPMG S.p.A. non ha svolto alcuna procedura di revisione finalizzata ad aggiornare il contenuto della relazione stessa.”;

- Vi impegnate ad applicare sicure modalità di pubblicazione e di distribuzione in formato elettronico di tali documenti e a mantenere il controllo sulla sicurezza del Vostro sito Web.

Il nostro incarico di revisione legale non si estende alla verifica di quanto sopra.

## 5 Team di revisione

L'incarico verrà svolto da professionisti del nostro ufficio di Milano, coordinati e diretti da un nostro manager e sotto la responsabilità di Paola Maiorana, socio della nostra società.

La composizione del team di revisione che prevediamo per lo svolgimento dell'incarico prospettatoci, con il relativo livello professionale, è riportata nel successivo paragrafo 6.

Provvederemo a comunicare a Voi e al Collegio Sindacale l'eventuale sostituzione del socio responsabile dell'incarico, considerando altresì quanto previsto dall'art. 17, comma 4, del Decreto, in materia di indipendenza.

A seconda delle circostanze, ci potremo avvalere della collaborazione di specialisti in specifiche discipline (per esempio: specialisti IT, attuari, fiscalisti, specialisti in materia di strumenti finanziari e di valutazione, ecc.). Resta inteso che, in ogni caso, KPMG S.p.A. rimarrà l'unica ed esclusiva responsabile nei confronti della Vostra Società per le prestazioni svolte da tali soggetti.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## 6 Tempi e corrispettivi

### 6.1 Stima dei tempi e corrispettivi per il periodo oggetto della presente lettera di incarico

I nostri corrispettivi sono determinati esclusivamente in base alla stima del tempo da impiegare nello svolgimento del lavoro e ad aliquote orarie proporzionate al livello professionale dei componenti del team di revisione assegnato all'incarico.

Abbiamo effettuato la stima dei tempi necessari per lo svolgimento dell'incarico prospettatoci sulla base:

- degli elementi relativi ai principali aspetti dell'attuale attività e dell'organizzazione della Vostra Società, con particolare riguardo al controllo interno, acquisiti nel corso dei recenti incontri con i Vostri rappresentanti;
- della necessaria collaborazione del personale della Società, inclusa la messa a disposizione della documentazione di cui al precedente paragrafo 2.4;
- dell'attuale dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie della Vostra Società; in particolare, l'incidenza delle ore del personale direttivo è commisurata alla stima della complessità delle problematiche della Società ed è stata definita tenuto conto, oltre che dell'esecuzione materiale delle verifiche, di una adeguata attività di supervisione e di indirizzo;
- della preparazione tecnica e dell'esperienza che il lavoro di revisione richiede.

In base alle considerazioni precedentemente descritte stimiamo che i tempi ed i nostri corrispettivi, relativamente a ciascun esercizio in oggetto, saranno i seguenti:

	Ore n.	Corrispettivi €
<b>Revisione legale del bilancio d'esercizio, inclusa la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Space3 S.p.A.</b>	110	9.000
<b>Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A.</b>	50	5.000
	<b>160</b>	<b>14.000</b>



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Il dettaglio dei tempi e dei corrispettivi è il seguente:

**Revisione legale del bilancio d'esercizio, inclusa la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Space3 S.p.A.**

	Ore		Aliquote	Corrispettivi €
	n.	%	orarie €	
Socio	7	6	230	1.610
Manager	18	16	157	2.826
Senior	49	45	105	5.145
Assistente	36	33	78	2.808
				12.389 (3.389)
	<b>110</b>	<b>100</b>		<b>9.000</b>

**Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A.**

	Ore		Aliquote	Corrispettivi €
	n.	%	orarie €	
Socio	3	6	230	690
Manager	8	16	157	1.256
Senior	22	45	105	2.310
Assistente	17	33	78	1.326
				5.582 (582)
	<b>50</b>	<b>100</b>		<b>5.000</b>

I corrispettivi precedentemente indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per l'incarico di revisione oggetto della presente lettera e non comprendono le spese vive (viaggi, pernottamenti, ecc.), le spese di segreteria (dirette ed indirette), le altre spese sostenute per Vostro conto (telefono, consulenze esterne, ecc.), il contributo di vigilanza stabilito dalla Consob e l'IVA.

Le spese vive, le spese di segreteria e le altre spese sostenute per Vostro conto Vi saranno addebitate a consuntivo nella misura pari al 5% dei corrispettivi.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Le altre spese eventualmente da sostenere per Vostro conto relative a consulenze esterne, non prevedibili ad oggi e pertanto non incluse nella presente lettera di incarico, saranno prontamente e preventivamente discusse con Voi non appena dovesse sorgere tale necessità ai fini del completamento del nostro incarico.

Il contributo di vigilanza stabilito dalla Consob Vi sarà addebitato in misura pari alla percentuale definita dalla Consob stessa, vigente all'atto dell'emissione della relativa fattura.

E' nostra prassi, con il progredire dell'incarico, emettere fatture in acconto.

Il pagamento dovrà essere da Voi effettuato al momento della presentazione della fattura.

## **6.2 Aggiornamento e variazioni dei corrispettivi per il periodo oggetto della presente lettera di incarico**

Gli importi dei corrispettivi precedentemente indicati sono basati sulle nostre aliquote orarie attuali che potranno aumentare il 1° luglio di ogni anno, ad iniziare dal 1° luglio 2017, nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente.

Se si dovessero presentare circostanze che comportino un aggravio dei tempi, cambiamenti significativi nella tempistica di svolgimento dell'incarico e/o un cambiamento nel livello professionale dei componenti del team di revisione assegnato all'incarico, incluso l'intervento di specialisti o di esperti esterni diversi o ulteriori, rispetto a quanto stimato nella presente lettera (quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione e attività della Società, modifiche nel sistema di controllo interno e/o nel processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società, inclusi i sistemi informativi, la mancata o ritardata consegna della documentazione necessaria, l'indisponibilità delle persone dalle quali riterremo necessario acquisire elementi probativi, lo svolgimento di procedure aggiuntive rispetto al lavoro svolto dai revisori delle componenti, cambiamenti normativi (ivi inclusi i regolamenti/provvedimenti che verranno emessi in attuazione del Decreto, della Direttiva 2013/34/UE relativa ai bilanci d'esercizio, ai bilanci consolidati e alle relative relazioni di talune tipologie di imprese e della Direttiva e del Regolamento relativi alla riforma europea della revisione legale), di principi contabili e/o di revisione, nuovi orientamenti professionali, l'effettuazione di operazioni complesse o straordinarie da parte della Società), esse saranno discusse e concordate con Voi per formulare, in virtù del presente paragrafo, una conseguente integrazione dei corrispettivi originari indicati al precedente paragrafo 6.1, che potrà riguardare, a seconda delle circostanze, l'esercizio in esame o anche i restanti esercizi oggetto della presente lettera. Ugualmente, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente.

## **7 Indipendenza**

Le disposizioni in materia di indipendenza a cui ci atterremo nello svolgimento dell'incarico oggetto della presente lettera sono, allo stato, disciplinate dagli artt. 10 e 17 del Decreto e dal Capo I-bis, "Incompatibilità" del Titolo VI, "Revisione Contabile" del Regolamento Emittenti.

Per poter permettere l'accertamento dell'insussistenza di cause di incompatibilità e di situazioni che possono compromettere l'indipendenza, Vi chiediamo di inviarci



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

tempestivamente ogni variazione all'elenco da Voi trasmessoci in vista dell'emissione della presente lettera contenente l'indicazione dei componenti dei seguenti organi e/o dei seguenti soggetti della Vostra Società:

- il Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio Sindacale (membri effettivi e supplenti);
- la direzione aziendale;
- coloro che svolgono funzioni tali da consentire l'esercizio di una influenza diretta sulla preparazione delle registrazioni contabili e del bilancio.

Inoltre, sarà Vostra responsabilità trasmetterci tempestivamente ogni variazione della struttura del Vostro gruppo, rispetto a quella da Voi già trasmessoci, con particolare riguardo alle società che Vi controllano, alle società che detengono, direttamente o indirettamente, più del 20% dei diritti di voto nella Vostra Società, alle società che sono con Voi sottoposte a comune controllo, oltre che alle Vostre Società controllate, dirette ed indirette, coordinandoVi con le stesse.

Vi confermiamo il nostro 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 ed i principi di revisione applicabili.

Inoltre, ricordiamo che, sempre ai sensi del Regolamento Emittenti, è Vostra responsabilità informarci tempestivamente di ogni circostanza potenzialmente suscettibile di compromettere la nostra indipendenza, di cui veniate a conoscenza nel corso dello svolgimento dell'incarico di cui alla presente. Il medesimo impegno sarà assolto da parte della nostra società.

Vi precisiamo che alla data odierna sono in corso di svolgimento le nostre procedure interne previste per l'accettazione dell'incarico, che includono le verifiche in materia di insussistenza delle cause di incompatibilità, carenza di indipendenza e conflitti di interesse. Qualora, al completamento di tali verifiche, dovessero emergere situazioni che potrebbero precludere il conferimento dell'incarico in oggetto, provvederemo a darvene immediata comunicazione al fine di identificare le azioni correttive più opportune.

Qualora, nel corso dell'incarico oggetto della presente lettera, dovessero manifestarsi le situazioni di incompatibilità indicate nell'art. 149-undecies del Regolamento Emittenti, le stesse saranno trattate conformemente a quanto previsto da tale previsione regolamentare.

Ci permettiamo di richiamare alla Vostra attenzione il fatto che la normativa in materia di indipendenza prevista dagli artt. 10 e 17 del Decreto e dalle disposizioni del Capo I-bis, "Incompatibilità" del Titolo VI, "Revisione Contabile" del Regolamento Emittenti, riguarda direttamente la Vostra Società e le società del Vostro gruppo. Conseguentemente, con l'accettazione della presente lettera ed il conferimento dell'incarico di revisione legale alla nostra società, Vi impegnate, anche in nome e per conto delle società del Vostro gruppo, a non porre in essere comportamenti non conformi alla predetta normativa, che possano compromettere la nostra indipendenza.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Rimaniamo infine a disposizione per fornirVi le informazioni ritenute necessarie nell'ambito delle verifiche in tema di indipendenza ed incompatibilità che saranno espletate da parte Vostra, in relazione al presente incarico di revisione legale.

#### 8 Altre clausole contrattuali

Con riferimento ai potenziali conflitti di interesse, all'impegno alla riservatezza, alle carte di lavoro, alla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, alla normativa antiriciclaggio, al nostro modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01, all'utilizzo del Vostro logo, marchio e altri segni distintivi, alle modalità di utilizzo e di scambio delle comunicazioni in formato elettronico, alle cause di risoluzione anticipata, all'informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03 ed alla legislazione applicabile ed al foro competente si rimanda all'Allegato 6.

#### 9 Intero accordo

La presente lettera di incarico, comprensiva degli allegati che ne formano parte integrante e nel seguito menzionati, costituisce l'intero accordo esistente tra noi in relazione alle prestazioni dalla stessa contemplate, comprende i termini e le condizioni in base ai quali verrà svolto l'incarico prospettatoci e sostituisce ogni eventuale diverso accordo, intesa, dichiarazione o rappresentazione precedente. Eventuali modifiche e/o integrazioni saranno valide solo se fatte per iscritto e sottoscritte da un rappresentante autorizzato di entrambe le parti.

Alleghiamo una copia della presente lettera di incarico e dei relativi allegati che dovrete restituirci firmati per accettazione ove indicato; Vi chiediamo altresì di inviarci il verbale dell'Assemblea degli Azionisti che sarà chiamata a deliberare in merito al conferimento dell'incarico in oggetto che decorrerà dalla data di scadenza dell'incarico di revisione attualmente in corso o, qualora successiva, dalla data di tale delibera assembleare.

Vi ringraziamo dell'opportunità offertaci di presentarVi questa lettera di incarico e restiamo a Vostra disposizione per qualsiasi chiarimento riteniate necessario sul suo contenuto.

Con l'occasione Vi inviamo i nostri migliori saluti.

KPMG S.p.A.

Paola Maiorana  
Socio



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Ho letto e compreso i termini e le condizioni di questa lettera di incarico e degli allegati alla stessa e, in qualità di, concordo sugli stessi e li accetto integralmente.

Per accettazione:

Firma .....

Nome e Cognome .....

Carica .....

Data .....



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## **Indice allegati**

- Allegato 1**      **Revisione contabile del bilancio d'esercizio - la nostra metodologia**
- Allegato 2**      **Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale della Space3 S.p.A. - elenco delle principali procedure**
- Allegato 3**      **Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A. - elenco delle principali procedure**
- Allegato 4**      **Altre clausole contrattuali**
- 4.1    Conflitti di interesse
  - 4.2    Impegno alla riservatezza
  - 4.3    Carte di lavoro
  - 4.4    Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
  - 4.5    Normativa antiriciclaggio
  - 4.6    Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01
  - 4.7    Utilizzo del Vostro logo, marchio e altri segni distintivi
  - 4.8    Comunicazioni in formato elettronico
  - 4.9    Cause di risoluzione anticipata
  - 4.10  Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03
  - 4.11  Legislazione applicabile e foro competente



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## Allegato 1

### Revisione contabile del bilancio d'esercizio - la nostra metodologia

La nostra modalità di svolgimento della revisione contabile prevede l'utilizzo di una metodologia sviluppata a livello internazionale da KPMG allineata ai principi di revisione di riferimento.

In particolare, il processo di revisione sarà strutturato in alcune attività tra loro correlate:

- valutazione dei rischi ("*Risk Assessment*");
- svolgimento delle procedure di verifica ("*Testing*");
- completamento del processo di revisione ("*Completion*").

La fase di "*Risk Assessment*" include le seguenti attività:

- acquisizione della comprensione della Società, dell'attività svolta, del settore in cui opera, delle condizioni economiche generali che la riguardano, dell'andamento finanziario e dei risultati economici conseguiti e previsti nonché l'analisi preliminare del quadro normativo sull'informazione finanziaria applicato nella preparazione del bilancio d'esercizio;
- determinazione della significatività da adottare ai fini della pianificazione delle procedure di revisione e dell'espressione del giudizio sul bilancio;
- identificazione delle voci di bilancio e dell'informativa ritenuta significativa, associazione delle stesse ai processi aziendali di riferimento e identificazione e valutazione dei rischi di errore nel bilancio d'esercizio;
- discussione tra i componenti del team di revisione sulla valutazione dei rischi e sulla pianificazione;
- determinazione della strategia di revisione e pianificazione dell'approccio di revisione;
- pianificazione dell'intervento di specialisti e altri soggetti, compresi la funzione di revisione interna, i fornitori di servizi e gli altri revisori;
- analisi delle attività, delle procedure e dei controlli che caratterizzano i processi aziendali rilevanti ai fini della revisione contabile e valutazione della configurazione e messa in atto dei controlli selezionati.

La comprensione del sistema dei controlli interni implementati dalla Società è svolta attraverso l'esame dei controlli interni generali ("*Entity Level Controls*") e dei controlli a livello di singola asserzione di bilancio ("*Controls at the Assertion Level*"). I controlli interni oggetto di analisi sono prevalentemente quelli volti alla gestione delle procedure di contabilizzazione delle operazioni ed alla formazione del bilancio d'esercizio nei limiti indicati al paragrafo 2.1 della lettera di incarico.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

La conoscenza di quanto sopra permetterà di passare alla fase di "Testing" che includerà la verifica dell'efficacia operativa dei controlli selezionati nella fase di "Risk Assessment", inclusi i controlli di natura IT, nonché la pianificazione e lo svolgimento di altre procedure di revisione al fine di ottenere sufficienti ed appropriati elementi probativi per poter formulare il nostro giudizio sul bilancio d'esercizio e quindi completare il processo di revisione.

Fra le procedure di revisione pianificate potranno essere tra l'altro incluse:

- la selezione e l'invio di lettere a terzi (quali ad esempio clienti, fornitori, banche ed istituti finanziari, società del gruppo, terzi depositari, legali e consulenti fiscali);
- la verifica fisica delle consistenze di cassa e dei titoli in portafoglio.

La fase di "Completion" consisterà nelle seguenti attività:

- aggiornamento finale della valutazione dei rischi;
- svolgimento di procedure di completamento, compreso l'esame del bilancio d'esercizio nel suo complesso;
- valutazione dei risultati e degli aspetti significativi emersi;
- comunicazioni con i responsabili delle attività di *governance*;
- formazione del giudizio sul bilancio d'esercizio ed emissione della relazione di revisione.

A supporto dell'attività di revisione del bilancio, KPMG S.p.A. utilizzerà uno specifico strumento informatico per la pianificazione e l'esecuzione del lavoro denominato eAudit, elaborato a livello internazionale dal Network KPMG. Tale strumento, tra l'altro, comporta da parte di KPMG S.p.A. l'utilizzo dei documenti e l'elaborazione dei dati della Società in formato elettronico. Ciò implica, da parte Vostra, la disponibilità delle informazioni in tale formato, la messa a disposizione di locali idonei a garantire la sicurezza fisica dei beni in dotazione al team di revisione nello svolgimento dell'attività oggetto della presente lettera, nonché la messa a disposizione di un'efficace ed adeguata rete informatica di collegamento per consentire la trasmissione e l'elaborazione, anche da siti diversi, delle informazioni raccolte in formato elettronico.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## Allegato 2

### Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale della Space3 S.p.A. - elenco delle principali procedure

Come previsto dal principio SA Italia n. 250B (Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale), in ciascuna verifica periodica il lavoro consisterà nello svolgimento delle procedure di seguito riportate:

- a) acquisire informazioni ovvero aggiornare informazioni già acquisite in merito alle procedure adottate dall'impresa al fine di:
  - individuare i libri obbligatori da tenere e introdurre nuovi libri obbligatori richiesti dalla normativa civilistica, fiscale, previdenziale e da eventuali leggi speciali, rilevanti per le finalità di una regolare tenuta della contabilità
  - assicurare la tempestiva e regolare vidimazione e bollatura dei libri obbligatori, ove applicabile
  - assicurare l'osservanza degli adempimenti fiscali e previdenziali, rilevanti per le finalità di una regolare tenuta della contabilità;
- b) verificare, su base campionaria, l'esistenza dei libri obbligatori di cui alla lettera a) precedente, rilevanti per le finalità di una regolare tenuta della contabilità;
- c) verificare, su base campionaria, la regolare tenuta e il tempestivo aggiornamento dei libri di cui alla lettera a) precedente, rilevanti per le finalità di una regolare tenuta della contabilità;
- d) verificare, su base campionaria, l'esecuzione degli adempimenti fiscali e previdenziali richiesti dalla normativa di riferimento, attraverso l'esame della documentazione pertinente e delle relative registrazioni;
- e) verificare la sistemazione da parte della direzione di carenze nelle procedure adottate dalla Società per la regolare tenuta della contabilità sociale e non conformità nell'esecuzione degli adempimenti richiesti dalla normativa di riferimento, se riscontrati in esito allo svolgimento della verifica periodica precedente;
- f) verificare la sistemazione da parte della Direzione di errori nelle scritture contabili laddove riscontrati in esito allo svolgimento della verifica periodica precedente.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

### Allegato 3

#### Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space3 S.p.A. - elenco delle principali procedure

Le principali procedure di verifica, il cui elenco completo è incluso nella Delibera, verranno svolte prevalentemente tramite colloqui con la Direzione della Società e sono di seguito indicate:

- discussione in merito a eventuali significativi cambiamenti nell'attività della Società e sulle principali operazioni effettuate nel semestre;
- discussione in merito a eventuali significativi cambiamenti nel sistema di controllo interno e nel sistema contabile amministrativo intervenuti nel semestre;
- discussione circa le procedure adottate ai fini della predisposizione del bilancio semestrale abbreviato;
- aggiornamento delle problematiche emerse nel corso della precedente revisione del bilancio d'esercizio;
- analisi della natura delle più significative rettifiche di fine periodo;
- discussione circa i principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio semestrale abbreviato;
- comparazione dei principali dati del bilancio semestrale abbreviato con quelli del bilancio d'esercizio dell'esercizio precedente, del bilancio semestrale abbreviato precedente e del budget del semestre e discussione circa eventuali significativi scostamenti;
- discussione in merito alle principali voci dei prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria;
- analisi delle principali correlazioni fra le varie voci dei prospetti della situazione patrimoniale-finanziaria, delle variazioni del patrimonio netto, del rendiconto finanziario e discussione in merito ad eventuali indici anomali;
- discussione circa l'esistenza di significative passività potenziali ed eventuali relativi accantonamenti ai fondi;
- lettura dei libri sociali;
- discussione in merito agli eventi successivi alla data di chiusura del semestre.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## Allegato 4

### Altre clausole contrattuali

#### 4.1 Conflitti di interesse

Qualora, successivamente all'inizio dell'incarico oggetto della presente lettera, dovessimo identificare un conflitto di interessi:

— fra Voi ed un altro cliente del network nazionale ed internazionale KPMG (nel seguito "Network KPMG") tale da poter compromettere i Vostri interessi o quelli del citato cliente, e/o

— fra Voi e la nostra società o altra entità del Network KPMG,

ci riserviamo la facoltà di mettere in atto delle procedure volte a salvaguardare gli interessi di entrambe le parti.

Qualora dovessimo ritenere che il conflitto non possa essere risolto, provvederemo a darne tempestiva comunicazione a Voi e alla Consob per gli opportuni provvedimenti.

#### 4.2 Impegno alla riservatezza

Tutte le informazioni, la documentazione ed i dati (nel presente paragrafo "Informazioni") ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Esse pertanto verranno utilizzate limitatamente e solo in ragione dell'incarico conferitoci. Tali informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste con i soggetti e gli organi di *governance*, potranno essere comunicate, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti ovvero in presenza di obblighi di legge o provvedimenti che KPMG S.p.A. sia tenuta a rispettare ed in ogni caso sotto il vincolo di riservatezza, esclusivamente a: soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le entità del Network KPMG; consulenti eventualmente coinvolti su specifiche tematiche relative all'incarico; providers di servizi e/o consulenti tecnico-informatici, anche in Paesi terzi non comunitari, per esigenze tecniche connesse all'utilizzo di sistemi e/o applicazioni strumentali; consulenti e/o assicuratori di KPMG S.p.A. in relazione a questioni di responsabilità professionale; autorità di vigilanza italiane nonché altre pubbliche autorità competenti, autorità amministrative, giudiziarie e fiscali, informandoVi, per quanto possibile, delle relative richieste; autorità di vigilanza estere in caso di ispezioni e/o richiesta di informazioni; altre società di revisione e associazioni di categoria o altri soggetti nell'ambito dello svolgimento di controlli della qualità, ottenendo per tali casi il Vostro preventivo consenso scritto.

Sono comunque escluse dal presente impegno alla riservatezza le Informazioni già di pubblico dominio ovvero divenute tali per causa non imputabile a KPMG S.p.A. e quelle autonomamente sviluppate da KPMG S.p.A..

Siamo consapevoli del fatto che, al fine dell'espletamento dell'incarico, ci comunicherete alcune informazioni di cui all'art. 114, comma 1, del TUF (cosiddette "Informazioni Privilegiate").

Le Informazioni Privilegiate a cui la nostra società avrà accesso saranno oggetto dell'impegno di riservatezza di cui al presente capitolo, restando inteso che i terzi a cui le dovessimo comunicare dovranno essere tenuti ad analogo obbligo di riservatezza.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Nel registro da Voi istituito ai sensi dell'art. 115-bis del TUF, andrà iscritto il socio responsabile della revisione legale in quanto soggetto di riferimento della nostra società nei Vostri confronti.

#### 4.3 Carte di lavoro

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo sia 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 KPMG 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 nel precedente paragrafo 4.2 e nel successivo paragrafo 4.10. 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 KPMG.

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.

#### 4.4 Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

In considerazione del fatto che l'attività dei componenti del team di revisione di KPMG S.p.A. si svolgerà in tutto o in parte presso i locali di Space3 S.p.A. (nel seguito anche "Società"), quest'ultima si obbliga a fornire ai professionisti incaricati tutte le informazioni necessarie in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

Space3 S.p.A., pertanto, si impegna a fornire ai componenti del team di revisione di KPMG S.p.A., anche tramite il socio responsabile dell'incarico, tutte le informazioni relative ai rischi presenti in azienda, alle procedure di emergenza in essere e alle misure di sicurezza da adottare in azienda. Ove i rischi di cui sopra richiedessero l'impiego di Dispositivi di Protezione Individuali, essi saranno forniti al team di revisione da Space3 S.p.A. ovvero, previo accordo scritto tra le parti, saranno acquistati da KPMG S.p.A..

I costi sostenuti da KPMG S.p.A. per l'acquisto dei Dispositivi di Protezione Individuali indicati da Space3 S.p.A. e quelli relativi all'eventuale addestramento del personale, in quanto "costi per la sicurezza", saranno integralmente a carico di Space3 S.p.A. e saranno computati alla voce "spese" ed aggiunti ai corrispettivi previsti dalla presente lettera di incarico.

In considerazione della natura professionale dell'attività prestata da KPMG S.p.A. ("servizi di natura intellettuale"), ragionevolmente può ritenersi che lo svolgimento dell'incarico non comporterà nuovi rischi presso le strutture della Società. In ogni caso, KPMG S.p.A. rimane a disposizione per effettuare con la Società la valutazione che a quest'ultima compete ai sensi dell'art. 26 del D.Lgs. 81/08 (valutazione dei rischi da interferenze).

Resta inteso che, laddove la Società dovesse ritenere sussistenti rischi da interferenze, le attività che comportano dette interferenze potranno avere inizio solo a seguito dell'elaborazione di un unico documento di valutazione delle stesse (DUVRI) in cui siano indicate le misure adottate per eliminare o, ove ciò non sia possibile,



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

ridurre al minimo i rischi da interferenze. Tale documento verrà allegato alla presente lettera di incarico e ne formerà parte integrante.

#### 4.5 Normativa antiriciclaggio

KPMG S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal D.Lgs. 231/07 in attuazione della Direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a. gli obblighi di adeguata verifica della clientela e di registrazione di cui al Titolo II, Capi I e II, del D.Lgs. 231/07;
- b. la segnalazione delle operazioni sospette di cui all'art. 41 del D.Lgs. 231/07;
- c. l'obbligo di riferire le infrazioni di cui agli artt. 49 (Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore) e 50 (Divieto di conti e libretti di risparmio anonimi o con intestazione fittizia) del D.Lgs. 231/07.

Gli obblighi di adeguata verifica di cui alla lettera a. si applicano in forma semplificata nei confronti di determinate categorie di soggetti indicati nell'art. 25 del D.Lgs. 231/07, in particolare le società o altri organismi quotati<sup>1</sup>, gli intermediari finanziari<sup>2</sup> e gli uffici della pubblica amministrazione<sup>3</sup>, ovvero un'istituzione o un organismo che svolge funzioni pubbliche conformemente al diritto comunitario.

Al fine di assolvere agli obblighi di adeguata verifica, KPMG S.p.A. è chiamata, al momento del conferimento dell'incarico, con riferimento a ciascun cliente, a:

- <sup>1</sup> Soggetti 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 o un altro organismo quotato di Stato estero soggetto ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria.
- <sup>2</sup> Si precisa che gli intermediari finanziari per i quali sussistono, ai sensi del combinato disposto degli artt. 11 e 25 del D.Lgs. 231/07, obblighi semplificati di adeguata verifica sono i seguenti: banche, Poste Italiane S.p.A., istituti di moneta elettronica, istituti di pagamento, SIM, SGR, SICAV, imprese di assicurazione operanti in Italia nei rami vita, agenti di cambio, società che svolgono il servizio di riscossione dei tributi, intermediari finanziari iscritti nell'albo di cui all'art. 106 del D.Lgs. 385/93 ("TUB"), società fiduciarie di cui all'art. 199, comma 2, del TUF, succursali insediate in Italia dei soggetti precitati aventi sede legale in uno Stato estero, Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.; soggetti disciplinati dagli artt. 111 (microcredito) e 112 (confidi) del TUB, gli enti creditizi o finanziari comunitari soggetti alla Direttiva 2005/60/CE, gli enti creditizi o finanziari situati in uno Stato extracomunitario, che imponga obblighi equivalenti a quelli previsti dalla Direttiva 2005/60/CE di cui al D.M. 1° febbraio 2013 (si rammenta che il D.Lgs. 141/10, entrato in vigore il 19 settembre 2010, modificando l'art. 11 del D.Lgs. 231/07, ha previsto un regime transitorio di perdurante vigenza degli abrogati elenco speciale (ex art. 107 TUB) e sezione speciale dell'elenco generale (ex art. 155, commi 4 e 5, del TUB)).
- <sup>3</sup> A norma dell'art. 1, comma 2, lettera r), del D.Lgs. 231/07, per "pubblica amministrazione" si intendono tutte le amministrazioni dello Stato, ivi compresi gli Istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative, le aziende e le amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le regioni, le province ed i comuni, le comunità montane e loro consorzi ed associazioni, le istituzioni universitarie, le amministrazioni, le aziende e gli enti del servizio sanitario nazionale e le agenzie di cui al D.Lgs. 300/99 e successive modificazioni.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

- 1) procedere all'identificazione del cliente attraverso l'acquisizione dei dati identificativi e delle informazioni su tipologia, forma giuridica, oggetto sociale, finalità perseguite, legali rappresentanti e gli estremi dell'iscrizione nel registro delle imprese e negli albi tenuti dalle eventuali autorità di vigilanza di settore o da altri enti pubblici (ad esempio, registri delle imprese giuridiche presso le prefetture); in caso di trust e soggetti analoghi, vanno acquisite informazioni anche in merito ai beneficiari delle rispettive attività;
- 2) verificare i predetti dati ed i poteri di rappresentanza del/i legale/i rappresentante/i, nonché, se diversa, della persona fisica conferente l'incarico per conto del cliente, mediante riscontro in documenti ufficiali consegnati dal cliente (ad esempio visura camerale o atto pubblico), da cui risultino i dati identificativi e il conferimento dei poteri di rappresentanza, nonché ogni altra informazione necessaria per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio;
- 3) identificare l'/gli eventuale/i titolare/i effettivo/i, verificarne l'identità e l'eventuale qualifica di persona politicamente esposta, mediante dichiarazione resa per iscritto dal cliente;
- 4) ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista dell'incarico.

KPMG S.p.A. deve inoltre svolgere un controllo costante nel corso dell'incarico.

In merito ai predetti obblighi di adeguata verifica, con l'accettazione della presente lettera confermate che scopo dell'incarico conferito a KPMG S.p.A. è quanto indicato nel paragrafo 1 "Oggetto e finalità dell'incarico" della stessa.

Per poter permettere l'assolvimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela, Vi chiediamo di volerci informare tempestivamente di ogni variazione rispetto alle informazioni di cui ai punti 1), 2) e 3) sopra riportati, forniteci in vista dell'emissione della presente lettera.

Si rammenta che l'art. 21 del D.Lgs. 231/07 prevede che i clienti forniscano sotto la propria responsabilità tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire ai soggetti destinatari di adempiere agli obblighi di adeguata verifica della clientela incluse quelle, da fornirsi per iscritto, per l'identificazione del titolare effettivo.

L'omesso, incompleto o tardivo adempimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela comporta l'applicazione di sanzioni penali e amministrative. Pertanto, in caso di mancata o non tempestiva consegna dei documenti necessari per effettuare le predette verifiche, dovremo astenerci dall'iniziare le nostre attività, valutando se effettuare una segnalazione a norma della lettera b. che precede.

Precisiamo infine, con riferimento all'obbligo di cui alla lettera b. che precede, 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 KPMG 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.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

#### 4.6 Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01

KPMG S.p.A. ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 231/01, in materia di responsabilità amministrativa degli enti.

Vi rendiamo noto inoltre che KPMG S.p.A. ha adottato un proprio codice di comportamento coerente con i principi posti dal D.Lgs. 231/01, oltre che con i principi del Network KPMG ispirati ai valori dell'etica, dell'integrità professionale e dell'indipendenza.

Conseguentemente, nello svolgimento della propria attività KPMG S.p.A. si atterrà esclusivamente a quanto disposto nel suddetto codice di comportamento nonché a quanto indicato nel proprio modello organizzativo.

Il codice di comportamento e un estratto del modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01 sono consultabili sul nostro sito web [www.kpmg.com/it](http://www.kpmg.com/it).

#### 4.7 Utilizzo del Vostro logo, marchio e altri segni distintivi

In relazione allo svolgimento dell'attività di revisione contabile oggetto della presente lettera di incarico la Società, preso atto di quanto indicato nel successivo paragrafo 6.10, concede a KPMG S.p.A. il diritto non esclusivo, e revocabile in qualunque momento da parte della Società, di utilizzare, a titolo gratuito, il logo o il marchio o ed altri segni distintivi della Società all'interno di proprie presentazioni, comunicazioni o rapporti indirizzati alla Società, nonché nell'ambito di presentazioni o pubblicazioni rivolte esclusivamente al Network KPMG, inclusa la pubblicazione sul proprio sito intranet, concedendo altresì il diritto, anch'esso revocabile in qualunque momento da parte della Società, ad utilizzare, a titolo gratuito, gli stessi anche in presentazioni rivolte a terzi esclusivamente per i fini di referenze e menzione di incarichi conferiti a KPMG S.p.A..

#### 4.8 Comunicazioni in formato elettronico

Durante lo svolgimento dell'incarico KPMG S.p.A. potrà scambiare con la Società informazioni in formato elettronico. La trasmissione elettronica di informazioni non garantisce l'assoluta riservatezza e l'assenza di errori in quanto tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, recapitate tardivamente o in modo incompleto, o in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione. In particolare, la trasmissione di informazioni per mezzo dei cosiddetti servizi *Cloud* è da considerarsi ad alto rischio per la sicurezza e riservatezza delle informazioni. KPMG S.p.A. declina pertanto ogni e qualunque responsabilità in proposito.

Se la Società desiderasse proteggere con una password la totalità o parte dei dati trasmessi, o utilizzare altri strumenti informatici, KPMG S.p.A. sarà disponibile a concordare con la Società le procedure a tal fine necessarie.

L'invio da parte di KPMG S.p.A. in formato elettronico di qualsiasi documento potrà avvenire solo a titolo di anticipazione del documento firmato in originale dal socio responsabile dell'incarico, che sarà successivamente trasmesso alla Società e che costituirà il documento su cui la Società medesima potrà fare pieno affidamento.

Qualora fosse compatibile con le policy di sicurezza della Società, KPMG S.p.A. potrà richiedere la possibilità di utilizzare la rete locale e la connessione internet della



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Società per permettere al team di revisione di collegarsi alla rete di KPMG S.p.A., quale accesso remoto tramite Internet, nello svolgimento delle attività inerenti l'incarico. A tal proposito si precisa che, non appena stabilita la connessione alla rete locale, si aprirà una connessione diretta (cosiddetta VPN) che creerà un collegamento separato dalla rete della Società.

KPMG S.p.A. applica ragionevoli procedure di sicurezza sui propri sistemi informativi per controllare l'assenza dei più comuni virus conosciuti e/o di software maligni definiti comunemente "spyware" prima di inviare informazioni in formato elettronico. Resta peraltro esclusa ogni responsabilità di KPMG S.p.A. o delle entità del Network KPMG, dei relativi soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti, per ogni eventuale danno che la Società dovesse subire, direttamente o indirettamente, come conseguenza della presenza di virus o di software maligni nelle comunicazioni elettroniche e per non aver applicato, a sua volta, la Società medesima adeguate procedure di sicurezza.

#### 4.9 Cause di risoluzione anticipata

L'incarico potrà essere risolto prima della sua naturale scadenza a seguito di revoca, dimissioni o consensualmente dalle parti nei casi e con le modalità previsti dall'art. 13, commi 3 e 4, del Decreto e relativo regolamento attuativo, fermo restando il diritto di KPMG S.p.A. al pagamento dei corrispettivi maturati per le attività svolte fino alla data di cessazione effettiva dell'incarico.

#### 4.10 Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03, Codice in materia di protezione dei dati personali (di seguito "Codice"), KPMG S.p.A., in qualità di titolare del trattamento (di seguito "KPMG" o "Titolare"), con sede in Milano, Via Vittor Pisani n. 25, è tenuta a fornire alcune informazioni riguardanti l'utilizzo di eventuali dati personali, raccolti presso Space3 S.p.A., di persone fisiche, in qualità di interessati (di seguito "Interessati" e, singolarmente, "Interessato").

I dati in possesso del Titolare sono normalmente raccolti direttamente presso Space3 S.p.A. e/o presso l'Interessato e occasionalmente anche presso terzi (ad esempio presso clienti, fornitori, istituti bancari, consulenti o controparti in genere di Space3 S.p.A.).

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

- 1) finalità strettamente connesse e strumentali alla gestione dei rapporti con Space3 S.p.A. 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 KPMG correlate alle procedure di *risk management*, incluse le verifiche di indipendenza e potenziali conflitti d'interesse, nonché le attività richieste ai fini dell'adempimento degli obblighi sanciti dalla normativa anticiclaggio, 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;



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

- 3) finalità connesse ad attività di comunicazione dei dati di Space3 S.p.A. o dell'Interessato ad altre entità del Network KPMG, al fine della condivisione di informazioni commerciali, nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;
- 4) finalità connesse ad attività di informazione, resa a Space3 S.p.A. o all'Interessato da parte del Titolare e/o delle altre entità del Network KPMG, 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 KPMG, 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, lett. 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.

Il conferimento dei dati per le finalità di cui al punto 1) è facoltativo; tuttavia un rifiuto in merito comporterebbe di fatto l'impossibilità 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 da Space3 S.p.A. (quali suoi dipendenti, clienti, fornitori, consulenti o controparti in genere) è responsabilità di Space3 S.p.A. provvedere ad informare gli Interessati e ottenere, ove dovuti, i consensi necessari 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 di Space3 S.p.A., della correlata attività di informativa e dell'ottenuto consenso (ove dovuto) da parte degli Interessati a favore del Titolare medesimo.

I dati di Space3 S.p.A. 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 ed alla trasparenza dei mercati mobiliari, 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;



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

- 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 KPMG 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 assunti 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 di Space3 S.p.A. e dell'Interessato ai sensi e per gli effetti dell'art. 24, comma 1, lett. a), b) e d), del Codice.

Dei dati di Space3 S.p.A. e dell'Interessato verrà a conoscenza il personale professionale incaricato dal Titolare dell'esecuzione dell'incarico, nonché il relativo personale di supporto.

Responsabile del trattamento, ai sensi dell'art. 29 del Codice, è il socio responsabile dell'incarico, domiciliato per la carica presso la sede del Titolare.

Si informa, infine, che l'art. 7 del Codice (integralmente riportato in nota<sup>4</sup>) conferisce all'Interessato specifici diritti da esercitare a propria tutela.

---

\* Art. 7 D.Lgs. 196/03: 1. L'interessato ha diritto di ottenere la conferma dell'esistenza o meno di dati personali che lo riguardano, anche se non ancora registrati, e la loro comunicazione in forma intelligibile. 2. L'interessato ha diritto di ottenere l'indicazione: a) dell'origine dei dati personali; b) delle finalità e modalità del trattamento; c) della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici; d) degli estremi identificativi del titolare, dei responsabili e del rappresentante designato ai sensi dell'art. 5, comma 2; e) dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali possono essere comunicati o che possono venirne a conoscenza in qualità di rappresentante designato nel territorio dello Stato, di responsabili o incaricati. 3. L'interessato ha diritto di ottenere: a) l'aggiornamento, la rettificazione ovvero, quando vi ha interesse, l'integrazione dei dati; b) la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non è necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati; c) l'attestazione che le operazioni di cui alle lettere a) e b) sono state portate a conoscenza, anche per quanto riguarda il loro contenuto, di coloro ai quali i dati sono stati comunicati o diffusi, eccettuato il caso in cui tale adempimento si rivela impossibile o comporta un impiego di mezzi manifestamente sproporzionato rispetto al diritto tutelato. 4. L'interessato ha diritto di opporsi, in tutto o in parte: a) per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che lo riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta; b) al trattamento di dati personali che lo riguardano a fini di invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale.



**Space3 S.p.A.**  
*Lettera di incarico per la revisione legale*  
6 ottobre 2016

Vi segnaliamo inoltre che i soci ed il personale professionale di KPMG S.p.A. e delle altre entità del Network KPMG sottoscrivono annualmente una conferma degli impegni di riservatezza e del rispetto delle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni e dei dati del cliente acquisiti nel corso della propria attività e del loro trattamento.

#### **4.11 Legislazione applicabile e foro competente**

L'incarico è regolato dalla legge italiana. Per qualsiasi controversia che dovesse insorgere in merito allo stesso o comunque che sia da questo originata, sarà competente in via non esclusiva il Foro di Milano.

A handwritten signature in black ink, located in the upper right quadrant of the page.

A handwritten signature in black ink, located in the lower right quadrant of the page.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

## Allegato 4-bis

### Attestazione sul titolare effettivo

**(Da predisporre su carta intestata della società conferente l'incarico e da compilare in caso di variazioni rispetto alla attestazione resa prima dell'emissione della lettera di incarico)**

Il/La sottoscritt[o][a]<sup>5</sup> [Nome Cognome].....

**ai sensi e per gli effetti dell'art. 21 del D.Lgs. 231/07,  
nonché dell'art. 1 del medesimo,  
che definisce "titolare effettivo" 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 D.Lgs. 231/07<sup>6</sup>,  
dichiara sotto la propria responsabilità che, alla data odierna,**

il [la][i] titular[e][i] effettiv[o][a][i] della Space3 S.p.A. è[sono] il[la][i] seguent[e][i]:

- <sup>5</sup> Persona fisica – legale rappresentante o procuratore – che sottoscrive per accettazione la lettera di incarico, conferendo pertanto l'incarico in nome e per conto della Società.
- <sup>6</sup> L'art. 2 dell'Allegato Tecnico al D.Lgs. 231/07 stabilisce che per titolare effettivo si intende:
- a. in caso di società:
    - 1 la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono 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 state ancora 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.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

Cognome .....

Nome .....

Codice fiscale<sup>7</sup> .....

Comune/Paese di nascita .....

Data di nascita .....

Sesso .....

Attività lavorativa .....

[Residenza][Domicilio]:

Via/Piazza, n.ro civico .....

CAP .....

Città .....

Provincia .....

Paese .....

Documento di identificazione, di cui si fornisce copia:

Tipo documento .....

Numero documento .....

Data di emissione .....

Data di scadenza .....

Autorità e località di rilascio .....<sup>8</sup>

<sup>7</sup> Da indicare per i soggetti cittadini italiani e, qualora rilasciato dall'Autorità italiana, anche nel caso di soggetti non cittadini italiani.

<sup>8</sup> Da replicare a seconda del numero di titolari effettivi.



Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

il[ ] titolare[ ] effettivo[ ] sopra indicato[ ], [[è][non è]][[sono][non sono]] "persona[ ] politicamente esposta[ ]"<sup>9</sup>;

non esiste alcun titolare effettivo, in quanto nessuna persona fisica corrisponde ai requisiti indicati dal D.Lgs. 231/07;

la[ ] .....[inserire la denominazione della società ovvero dell'ente della pubblica amministrazione controllante], controllante di Space3 S.p.A. appartiene alle categorie di cui all'art. 25, commi 1, lett. a), b), c) e 3, del D.Lgs. 231/07<sup>10</sup>;

<sup>9</sup> Sono "persone politicamente esposte" le persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche, come pure i loro familiari diretti o coloro con i quali tali persone intrattengono notoriamente stretti legami, individuati sulla base dei criteri indicati nel seguito.

Stabilisce l'art. 1 dell'Allegato tecnico al Decreto che:

1. 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.

2. 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.
3. Ai fini dell'individuazione dei soggetti con i quali le persone di cui al numero 1 intrattengono notoriamente stretti legami si fa 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 di cui al comma 1;
  - b) qualsiasi persona fisica che sia unica titolare effettiva di entità giuridiche o soggetti giuridici notoriamente creati di fatto a beneficio della persona di cui al comma 1.
4. Senza pregiudizio dell'applicazione, in funzione del rischio, di obblighi rafforzati di adeguata verifica della clientela quando una persona ha cessato di occupare importanti cariche pubbliche da un periodo di almeno un anno, i soggetti destinatari del decreto non sono tenuti a considerare tale persona come politicamente esposta.

<sup>10</sup> Le categorie in oggetto si riferiscono a: banche, Poste Italiane S.p.A., istituti di moneta elettronica, istituti di pagamento, SIM, SGR, SICAV, imprese di assicurazione operanti in Italia nei rami vita, agenti di cambio, società che svolgono servizio di riscossione dei tributi, intermediari finanziari iscritti nell'albo



**Space3 S.p.A.**  
*Lettera di incarico per la revisione legale*  
 6 ottobre 2016

□

la .....Società/Organismo ABC [S.p.A.], controllante di Space3 S.p.A. è quotata/ha strumenti finanziari quotati su .....<sup>11</sup>[,] [ed è sottoposta ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria o a standard internazionali equivalenti.]<sup>12</sup>

Il[la] sottoscritt[o] [a] dichiara inoltre, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 231/07, che tutte le predette informazioni sono veritiere e si impegna a segnalare tempestivamente eventuali variazioni al contenuto della presente dichiarazione.

Firma .....

Nome e Cognome .....

Carica .....

Data .....

#### **Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03**

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03, Codice in materia di protezione dei dati personali (di seguito "Codice"), KPMG S.p.A., in qualità di titolare del trattamento (di seguito "KPMG"), con sede in Milano, Via Vittor Pisani n. 25, è tenuta a fornire alcune informazioni riguardanti l'utilizzo dei Suoi dati personali, di quelli, se diversi, del/i legale/i rappresentante/i e di quelli del Titolare Effettivo, ove presente, in qualità di interessati (di seguito "Interessati" e, singolarmente, "Interessato").

I dati personali in nostro possesso sono stati raccolti direttamente presso di Lei, restando inteso che, ai sensi dell'art. 2729 del Codice Civile, i dati personali del Titolare Effettivo sono stati da Lei raccolti e comunicati nel rispetto di quanto richiesto dal Codice e da eventuali equivalenti normative del Paese di residenza del Titolare Effettivo, qualora soggetto non cittadino italiano.

Tutti i dati personali vengono da noi trattati nel rispetto del Codice e sono considerati strettamente riservati e confidenziali. L'acquisizione ed il trattamento dei Suoi dati, di quelli, se diversi, del/i legale/i rappresentante/i e di quelli del Titolare Effettivo sono

di cui all'art. 106 del TUB, società fiduciarie di cui all'art. 199, comma 2, del TUF, le succursali insediate in Italia dei soggetti precitati, aventi sede legale in uno Stato estero, Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.; soggetti disciplinati dagli artt. 111 (microcredito) e 112 (confidi) del TUB; enti creditizi e finanziari comunitari soggetti alla Direttiva 2005/60/CE; enti creditizi e finanziari situati in uno Stato extracomunitario, che imponga obblighi equivalenti a quelli previsti dalla Direttiva 2005/60/CE di cui al D.M. 28 settembre 2011 (si rammenta che il D.Lgs. 141/2010, entrato in vigore il 19 settembre 2010, modificando l'art. 11 del D.Lgs. 231/07, ha previsto un regime transitorio di perdurante vigenza degli abrogati elenco speciale (ex art. 107 TUB) e sezione speciale dell'elenco generale (ex art. 155, comma 4, TUB)); alla pubblica amministrazione (tutte le amministrazioni dello Stato, ivi compresi gli istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative, le aziende e le amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le regioni, le province ed i comuni, le comunità montane e loro consorzi ed associazioni, le istituzioni universitarie, le amministrazioni, le aziende e gli enti del servizio sanitario nazionale e le agenzie di cui al D.Lgs. n. 300/1999 e successive modificazioni), nonché a un'istituzione o un organismo che svolge funzioni pubbliche conformemente al diritto comunitario.

<sup>11</sup> Indicare il nome del mercato regolamentato.

<sup>12</sup> Da inserire nel caso di mercato regolamentato estero.



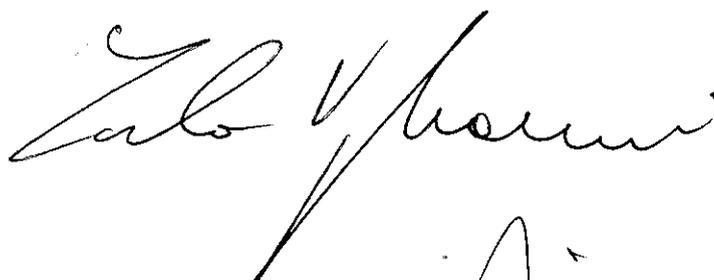
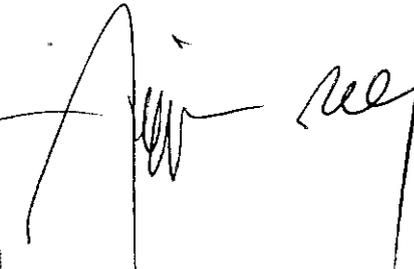
Space3 S.p.A.  
Lettera di incarico per la revisione legale  
6 ottobre 2016

necessari al fine di adempiere agli obblighi derivanti dal D.Lgs. 231/07 e il loro mancato conferimento comporta l'inadempimento di tale normativa.

In relazione alle indicate finalità, il trattamento dei dati personali avverrà in modo da garantirne la sicurezza e la riservatezza e potrà essere effettuato mediante strumenti manuali, informatici e telematici con logiche strettamente correlate alle finalità stesse. Per lo svolgimento di talune delle attività correlate alle finalità del trattamento dei dati personali come sopra specificate, i dati personali degli Interessati saranno conosciuti e trattati al nostro interno dai soggetti preposti ad eseguire gli adempimenti di legge e allo svolgimento dell'incarico prospettato.

I dati personali degli Interessati potrebbero essere comunicati ad altre entità del Network KPMG coinvolte nello svolgimento dell'incarico prospettato ovvero ai fini dell'assolvimento di obblighi normativi equivalenti nell'ambito di prestazioni professionali svolte da tali entità per Vostro conto. Inoltre, tali dati potrebbero essere comunicati, in presenza di obblighi di legge o provvedimenti che KPMG S.p.A. sia tenuta a rispettare ai sensi del D.Lgs. 231/07, a soggetti terzi quali ad esempio autorità di vigilanza e altre pubbliche autorità.

Si informa, infine, che l'art. 7 del Codice conferisce agli Interessati specifici diritti da esercitare a propria tutela.


SPAZIO ANNULLATO

## REGISTRAZIONE

Atto nei termini di registrazione e di assolvimento dell'imposta di bollo ex art. 1-bis della Tariffa d.p.r. 642/1972.

## IMPOSTA DI BOLLO

L'imposta di bollo per l'originale del presente atto e per la copia conforme ad uso registrazione, nonchè per la copia conforme per l'esecuzione delle eventuali formalità ipotecarie, comprese le note di trascrizione e le domande di annotazione e voltura, viene assolta, *ove dovuta*, mediante Modello Unico informatico (M.U.I.) ai sensi dell'art. 1-bis, Tariffa d.p.r. 642/1972.

La presente copia viene rilasciata:

- In bollo**: con assolvimento dell'imposta mediante Modello Unico Informatico (M.U.I.).
- In bollo**: con assolvimento dell'imposta in modo virtuale, in base ad Autorizzazione dell'Agenzia delle Entrate di Milano in data 9 febbraio 2007 n. 9836/2007.
- In carta libera**: per gli usi consentiti dalla legge ovvero in quanto esente ai sensi di legge.

## COPIA CONFORME

- Copia su supporto informatico**, il testo di cui alle precedenti pagine numerate è conforme all'originale cartaceo, ai sensi dell'art. 22 d.lgs. 82/2005, da trasmettere con modalità telematica per gli usi previsti dalla legge.  
Milano, data dell'apposizione della firma digitale.
- Copia cartacea**: la copia di cui alle precedenti pagine numerate è conforme all'originale, munito delle prescritte sottoscrizioni.  
Milano, data apposta in calce