

ZABBAN - NOTARI - RAMPOLLA
& Associati
20123 - MILANO - VIA METASTASIO, 5
TEL. 02.43.337.1 - FAX 02.43.337.337



ATTO

17 giugno 2015
REP. N. 67.733/11.970

NOTAIO FILIPPO ZABBAN



N. 67733 di Repertorio

N. 11970 di Raccolta

VERBALE DI ASSEMBLEA
REPUBBLICA ITALIANA

17 giugno 2015

L'anno duemilaquindici, il giorno diciassette del mese di giugno alle ore 12 e 33.

In Milano, via Metastasio n. 5,

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

- GIANNI MION, nato a Vo il giorno 6 settembre 1943, domiciliato per la carica presso la sede sociale.

Detto componente, della cui identità personale io notaio sono certo, mi dichiara di intervenire quale Presidente del consiglio di amministrazione della società:

"Space2 S.p.A."

con sede in Milano, Via Mauro Macchi n. 27, capitale sociale euro 50.000,00 interamente versato, iscritta nel Registro delle Imprese di Milano, al numero di iscrizione e codice fiscale 09105940960, Repertorio Economico Amministrativo 2069001 (la "**Società**"), società che detto componente dichiara essere con unico socio, e mi richiede di redigere il verbale di assemblea della predetta società.

Assume la presidenza dell'assemblea, ai sensi dell'art. 9 dello statuto sociale, lo stesso componente, il quale dichiara:

- che, ai sensi dell'art. 9 dello statuto sociale, la presente assemblea è stata indetta per oggi, in questo luogo e ora, giusto accordo tra gli interessati;
- che è intervenuto l'unico socio titolare delle 5.000 azioni ordinarie costituenti l'intero capitale sociale, e precisamente la società Space Holding S.r.l., in proprio, in persona di Alfredo Ambrosio;
- che è stata accertata la legittimazione all'intervento;
- che, per il consiglio di amministrazione, sono presenti, oltre a se medesimo, i consiglieri Carlo Pagliani, Edoardo Carlo Maria Subert ed Elisabetta De Bernardi di Valserra;
- che, per il collegio sindacale, sono presenti Pier Luca Mazza, Presidente, e Virginia Marini, sindaco effettivo, mentre è giustificata l'assenza di Marco Giuliani, sindaco effettivo;

Il Presidente dichiara validamente costituita, ai sensi dell'art. 2366, IV comma, c.c., l'assemblea per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

"Parte ordinaria:

- 1) proposta di ammissione alla negoziazione delle azioni ordinarie e dei "Market Warrant Space2 S.p.A." della Società sul MIV - Mercato Telematico degli Investment Vehicles;
- 2) conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti ai sensi del D.Lgs. 39/2010; deliberazioni inerenti e





conseguenti;

3) integrazione dell'organo amministrativo, con efficacia sospensivamente condizionata all'inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie e dei "Market Warrant Space2 S.p.A." della Società sul MIV - Mercato Telematico degli Investment Vehicles; deliberazioni inerenti e conseguenti;

4) approvazione del Regolamento Assembleare.

Parte straordinaria

5) aumenti di capitale a servizio dell'IPO e dell'esercizio dei warrant;

6) emissione dei cosiddetti "market warrant" e "sponsor warrant" ed approvazione relativo regolamento;

7) approvazione nuovo testo di statuto.

* * * * *

Trattazione degli argomenti di parte ordinaria.

Passando alla trattazione del primo punto all'ordine del giorno di parte ordinaria, il Presidente espone le ragioni che sottendono alla proposta di ammissione alla quotazione delle azioni ordinarie e dei "Market Warrant Space2 S.p.A." (i "Market Warrant") della Società (la "Quotazione") sul Mercato Telematico degli Investment Vehicles ("MIV") organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. ("Borsa Italiana") e, più precisamente, sul Segmento Professionale riservato ai soli investitori qualificati.

In particolare, il Presidente ricorda che la Società è stata costituita in forma di SIV (Special Investment Vehicle) ai sensi dell'articolo 2.2.42 del Regolamento dei Mercati Organizzati e Gestiti da Borsa Italiana (il "Regolamento di Borsa") e intende operare secondo le modalità che - nell'ambito di precedenti esperienze straniere nonché in linea con la precedente esperienza di Space S.p.A. - sono riferibili alla cosiddetta Special Purpose Acquisition Company ("SPAC").

Il Presidente continua evidenziando che, in base alla politica di investimento soggetta ad approvazione da parte dell'odierna assemblea in parte straordinaria, la Società ha l'obiettivo di reperire, attraverso un collocamento istituzionale rivolto esclusivamente a investitori qualificati in Italia e all'estero (l' "Offerta"), risorse finanziarie per un ammontare massimo complessivo di Euro 300.000.000, al fine di procedere, in un orizzonte temporale di circa due anni dall'inizio della negoziazione delle azioni ordinarie sul MIV, alla realizzazione di un'operazione rilevante, per tale intendendosi un'operazione di acquisizione di una società, impresa, ente, azienda o ramo di azienda (la cosiddetta "Target"), con qualsiasi modalità effettuata, ivi incluse l'aggregazione mediante conferimento o fusione, anche in combinazione con l'acquisto o la sottoscrizione di partecipazioni (l' "Operazione Rilevante"). In caso di mancata realizzazione dell'Operazione Rilevante entro il termine di durata massimo della Società, è previsto che la medesima si



sciolga e che sia posta in liquidazione.

Riguardo alla gestione delle risorse per la realizzazione dell'Operazione Rilevante, ai sensi dell'articolo 2.2.13, comma 10, del Regolamento di Borsa e in conformità alla prassi prevalentemente applicata al modello internazionale SPAC, si prevede che il 98,5% dei proventi dell'Offerta (le "Somme Vincolate") siano depositati su uno o più conti vincolati intestati alla Società e utilizzati, previa autorizzazione dell'assemblea, essenzialmente al fine della realizzazione dell'Operazione Rilevante oppure, in caso di mancato completamento della medesima entro il termine di durata della Società, per il pagamento del valore di liquidazione ai soci.

Per realizzare i propri obiettivi strategici, la Società intende richiedere l'ammissione a Quotazione sul mercato regolamentato MIV e, più precisamente, sul Segmento Professionale riservato ai soli investitori qualificati, al fine di attrarre una più estesa e diversificata comunità di investitori, beneficiando in tal modo di una più ampia fonte di finanziamento per la realizzazione dell'Operazione Rilevante. Il MIV/Segmento Professionale, in particolare, coniuga la flessibilità regolamentare propria di un segmento di mercato riservato agli investitori qualificati con lo status di mercato regolamentato in grado di offrire alla Società maggiori capitali, liquidità e visibilità rispetto a una piattaforma multilaterale di negoziazione quale è l'AIM e, per tale motivo, conclude il Presidente, analogamente a quanto già fatto da Space S.p.A., si è ritenuto di perseguire la Quotazione sul MIV, a differenza di quanto accaduto in altri casi di SPAC di diritto italiano.

Con riferimento ai requisiti di ammissione a Quotazione sul MIV, il Presidente ricorda che l'art. 2.2.44 del Regolamento di Borsa richiede una capitalizzazione di mercato non inferiore a Euro 40 milioni e un flottante almeno pari al 35% del capitale sociale e conclude che, sulla base dell'ipotizzata struttura dell'operazione nonché della qualifica della Società come "PMI" ai sensi della normativa applicabile (e, pertanto, essendo la Società soggetta alla soglia di rilevanza del 5% ai fini dell'individuazione delle partecipazioni rilevanti per il calcolo del flottante), entrambe le condizioni risulteranno soddisfatte.

Riguardo alla struttura dell'Offerta, la medesima sarà realizzata attraverso il collocamento rivolto esclusivamente a investitori qualificati italiani e istituzionali esteri di un numero massimo di azioni ordinarie pari a 30.000.000, cui saranno abbinati massimi n. 15.000.000 Market Warrant, in ragione di n. 2 Market Warrant ogni 4 azioni ordinarie sottoscritte. In particolare, con riferimento ai Market Warrant il Presidente specifica che (i) uno dei 2 Warrant sarà emesso ogni 4 azioni sottoscritte nell'ambito dell'Offerta e inizierà a negoziare sul MIV separatamente dalle Azioni alla



data di inizio delle negoziazioni delle azioni sul MIV; mentre (ii) il diritto a ricevere il secondo Warrant da assegnarsi ogni 4 azioni circolerà con le azioni stesse fino alla data di efficacia dell'Operazione Rilevante che sarà determinata compatibilmente con il calendario di Borsa Italiana; a tale data il secondo Warrant sarà emesso e inizierà a negoziare separatamente dalle azioni.

Inoltre, è previsto un investimento degli *sponsors* della SPAC nel contesto dell'Offerta, attraverso la società Space Holding S.r.l., socio unico della Società, per massimi Euro 6.950.000,00 - oltre ai 50.000,00 euro già versati in sede di costituzione della società, e così per un investimento complessivo di massimi Euro 7.000.000,00 - a fronte dell'emissione di azioni speciali aventi le caratteristiche descritte nel testo di statuto *post* Quotazione oggetto di approvazione da parte dell'odierna assemblea in parte straordinaria. Tali azioni speciali si convertiranno automaticamente in azioni ordinarie in *tranches*, come meglio illustrato nel testo di statuto *post* Quotazione, di cui la prima sarà eseguita alla data di efficacia dell'Operazione Rilevante. Inoltre, a tali azioni speciali saranno abbinati massimi n. 1.390.000 Sponsor Warrant, nel rapporto di 2 Sponsor Warrant per ciascuna azione speciale, che consentiranno ai promotori di sottoscrivere ulteriori azioni ordinarie nel rapporto di 1 azione ordinaria per ciascuno sponsor warrant. Gli sponsor warrant saranno abbinati anche alle 5.000 azioni speciali rivenienti dalla conversione delle 5.000 azioni ordinarie attualmente in circolazione, sempre nel rapporto di 2 Sponsor Warrant per ciascuna azione speciale, per un numero massimo di ulteriori 10.000 Sponsor Warrant, e quindi gli Sponsor Warrant saranno complessivamente 1.400.000. Infine, conformemente alla prassi prevalentemente applicata al modello internazionale della SPAC, si prevede di attribuire agli investitori che non abbiano concorso all'adozione della delibera di approvazione dell'Operazione Rilevante da parte dell'assemblea della Società il diritto di recedere a seguito della modifica dell'oggetto sociale e della durata della Società per effetto di tale delibera, a fronte della corresponsione di un valore di liquidazione determinato sulla base di criteri di natura patrimoniale che consentano, sostanzialmente, la restituzione dell'investimento effettuato nell'ambito dell'Offerta al netto delle spese sostenute dall'organo amministrativo fino all'approvazione dell'Operazione Rilevante. A tal fine, il nuovo testo dello statuto, che assumerà efficacia alla data di inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie della Società sul MIV/Segmento Professionale e che è oggetto di approvazione da parte dell'odierna assemblea in sede straordinaria, contiene una clausola che, ai sensi dell'art. 2437-ter, comma 2, secondo periodo, del codice civile, prevede che il valore di



liquidazione delle azioni ordinarie oggetto di esercizio del diritto di recesso sarà un importo pari al pro-quota del patrimonio netto della Società risultante dalla situazione patrimoniale all'uopo redatta, rettificato in aumento per un importo pari alle perdite e altre componenti patrimoniali negative maturate dalla data di costituzione della Società fino a un massimo pari alle Somme Vincolate esistenti alla data di convocazione dell'assemblea per l'approvazione dell'Operazione Rilevante. In ogni caso, ai sensi di legge, tale valore non potrà essere inferiore alla media aritmetica dei prezzi di chiusura delle azioni ordinarie nei sei mesi che precedono la pubblicazione dell'avviso di convocazione dell'assemblea chiamata ad approvare l'Operazione Rilevante. Il Presidente, infine, precisa gli adempimenti regolamentari necessari al completamento della Quotazione tra cui, in particolare:

- (a) al fine della Quotazione, dovrà essere predisposto un prospetto informativo per l'ammissione a negoziazione delle azioni ordinarie della Società sul mercato regolamentato italiano MIV/Segmento Professionale, da sottoporre all'autorizzazione da parte di Consob nonché da allegare all'istanza di ammissione a quotazione indirizzata a Borsa Italiana (il "**Prospetto Informativo**");
- (b) data la presenza di investitori istituzionali stranieri, la Società dovrà, inoltre, predisporre un documento informativo in lingua inglese (cd. "*Offering Circular*"), il cui contenuto sia coerente con le informazioni contenute nel Prospetto Informativo; e
- (c) lo *status* di società quotata comporterà l'adeguamento della struttura di *governance* della medesima alla normativa regolamentare applicabile, nonché alle raccomandazioni del Codice di Autodisciplina per le società quotate adottato da Borsa Italiana (il "**Codice di Autodisciplina**") in tema di composizione degli organi sociali (tra cui, a titolo esemplificativo, la presenza di un adeguato numero di amministratori indipendenti e la diversificazione dei generi dei componenti degli organi sociali, nonché la costituzione di comitati interni al consiglio con specifiche competenze).

Nell'ambito della prospettata operazione di Quotazione e di Offerta, si rende, pertanto, opportuno che l'Assemblea ordinaria conferisca al consiglio di amministrazione - con facoltà di sub-delega per singoli atti o categorie di atti a uno o più dei suoi componenti, anche in via disgiunta tra loro - ogni più ampio potere per il compimento di tutti gli atti e i negozi necessari e/o opportuni in relazione al processo di Quotazione e di Offerta, nonché per la predisposizione della documentazione richiesta a tal fine, ivi incluse, a titolo

esemplificativo, la domanda di ammissione a Quotazione delle azioni ordinarie della Società sul MIV/Segmento Professionale, da presentare a Borsa Italiana e la comunicazione, da depositare presso la Consob, diretta a ottenere l'autorizzazione alla pubblicazione del Prospetto Informativo. L'Assemblea, preso atto di quanto illustrato dal Presidente, con manifestazione orale del voto da parte del socio unico,

delibera

1. di approvare la proposta di ammissione alla Quotazione delle azioni ordinarie e dei "Market Warrant Space2 S.p.A." della Società sul Mercato Telematico degli *Investment Vehicles* e, in particolare, sul Segmento Professionale dello stesso, organizzato e gestito da Borsa Italiana, tramite presentazione a Borsa Italiana della domanda di ammissione alla quotazione e a Consob della comunicazione volta ad ottenere l'autorizzazione alla pubblicazione del Prospetto Informativo; e
2. di conferire al consiglio di amministrazione - con facoltà di sub-delega per singoli atti o categorie di atti a uno o più dei suoi componenti, anche in via disgiunta - tutti i poteri necessari per definire le modalità e i termini del progetto di Quotazione e dell'Offerta, secondo la migliore prassi, nonché per compiere tutti gli atti e i negozi necessari od opportuni al fine del completamento del progetto di Quotazione, ivi compresa, a titolo esemplificativo, la predisposizione di ogni documento a tal fine necessario o opportuno, il rilascio delle dichiarazioni di volta in volta richieste dalle autorità regolamentari nel corso delle rispettive istruttorie, il conferimento di incarichi agli *advisor* coinvolti nel progetto e la gestione dei rapporti con gli organi e le autorità regolamentari competenti.

* * *

Il Presidente passa poi alla trattazione del secondo punto all'ordine del giorno di parte ordinaria, evidenziando che, ai fini della suddetta Quotazione, la Società in quanto società quotanda, è tenuta, ai sensi del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (il "TUF") e del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (il "D.Lgs. 39/2010"), a conferire a un revisore legale o a una società di revisione, iscritti negli albi professionali, l'incarico per la revisione legale dei conti, per tale intendendosi la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, nonché il controllo sui bilanci di esercizio e consolidati, con conseguente rilascio della





relazione sui predetti bilanci, nei termini di cui al citato decreto.

In particolare, la predetta normativa stabilisce, per le società quotate, che l'incarico della revisione legale dei conti, avente durata di 9 (nove) anni, se conferito a una società di revisione, ovvero di 7 (sette) anni se conferito a un revisore legale, persona fisica, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio dell'incarico, debba essere conferito dall'assemblea dei soci previa proposta motivata del collegio sindacale.

A questo punto, su proposta del Presidente, prende la parola il Presidente del collegio sindacale, il quale illustra in sintesi la proposta motivata del collegio. In particolare, il collegio propone (i) di affidare l'incarico della revisione legale dei conti per gli esercizi 2015-2023 a KPMG S.p.A. alle condizioni tutte, anche economiche, indicate nella relativa offerta presentata dalla società di revisione; e (ii) qualora prima della redazione dei progetti di bilancio al 31 dicembre 2015 si interrompa il processo di quotazione, e ciò sia accertato con delibera dell'assemblea o del consiglio di amministrazione della Società, di conferire alla medesima KPMG S.p.A. l'incarico della revisione legale dei conti per gli esercizi 2015-2017, alle condizioni tutte, anche economiche, indicate nella relativa offerta presentata dalla società di revisione.

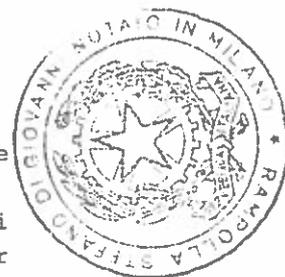
A richiesta del Presidente si allegano al presente verbale, rispettivamente sotto le lettere "A" e "B", la proposta motivata del Collegio Sindacale, in copia fotostatica, e - in unico plico - le due offerte formulate da KPMG S.p.A..

Precisa il Presidente che, per effetto del conferimento del suddetto incarico alla società di revisione, in applicazione della speciale normativa citata, cesserà l'attribuzione al Collegio Sindacale dell'attività di revisione legale dei conti.

L'Assemblea, preso atto di quanto illustrato dal Presidente e della proposta motivata formulata dal collegio sindacale, con manifestazione orale del voto da parte del socio unico

delibera

1. di approvare la proposta motivata del collegio sindacale e, perciò, di affidare l'incarico di revisione legale dei conti a KPMG S.p.A.; più precisamente l'incarico è conferito nell'osservanza di quanto stabilito dall'art. 17 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39, e perciò per la durata di nove esercizi (2015-2023), in relazione alla prevista presentazione della domanda di ammissione alla negoziazione delle azioni ordinarie e dei "Market Warrant Space2 S.p.A." della Società, fermo restando che tale mandato sarà convertito alla durata di 3 (tre) esercizi (2015-2017) allorché si interrompa il



investimenti della dimensione e del tipo di quelli che formano oggetto dell'investimento della Società;

- (e) almeno 2 (due) componenti del consiglio di amministrazione, ossia un quinto (arrotondato per eccesso), appartenga al genere meno rappresentato.

A tal fine, il Presidente evidenzia la necessità di integrare il consiglio di amministrazione nel rispetto delle previsioni sopra richiamate dello statuto sociale, precisando che tale nomina sarà sospensivamente condizionata all'inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie della Società sul MIV/Segmento Professionale.

A questo punto prende la parola il rappresentante dell'unico azionista, il quale - alla luce di quanto illustrato dal Presidente - propone che si proceda alla nomina dei Sig.ri Alberto Amodio Tazartes, Francesca Prandstraller e Margherita Zambon, a integrazione del consiglio di amministrazione in carica. Il Presidente dichiara che sono stati depositati agli atti della Società i "curricula vitae" dei suddetti candidati e che sono già state acquisite le attestazioni dei suddetti candidati circa la titolarità dei requisiti per l'assunzione della carica e la dichiarazione di accettazione della nomina con efficacia a partire dalla data di inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie della Società sul MIV/Segmento Professionale, il tutto sul presupposto della nomina medesima. Da tale documentazione emerge che:

- Alberto Amodio Tazartes, Francesca Prandstraller e Margherita Zambon risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dall'art. 148, comma 3, TUF e dal Codice di Autodisciplina;
- la candidatura di Alberto Amodio Tazartes, Francesca Prandstraller e Margherita Zambon è coerente alle disposizioni dello statuto sociale sulle c.d. "quote di genere";
- tutti i candidati che si prevede che saranno in possesso di deleghe di investimento hanno un'esperienza complessiva di almeno un triennio nella gestione strategica di investimenti della dimensione e del tipo di quelli che formano oggetto dell'investimento della Società;
- tutti i candidati sono in possesso dei requisiti di professionalità e onorabilità previsti dalla normativa applicabile.

Alle ore 12.45 circa si collega in audio-conferenza l'Amministratore Delegato, Roberto Italia, fatta precisazione dal parte del Presidente che detto intervento in audio-conferenza concreta idonea partecipazione ai lavori assembleari ai sensi dell'art. 9 dello statuto sociale.

Il rappresentante dell'unico azionista propone, altresì, che la durata dell'incarico dei neo eletti amministratori coincida con quella prevista per gli attuali amministratori e che,

dunque, gli stessi vengano a scadere alla data dell'assemblea della Società chiamata a deliberare sul bilancio della Società relativo all'esercizio al 31 dicembre 2017.

Infine, il rappresentante del socio unico propone di autorizzare tutti i componenti del consiglio di amministrazione ad assumere la qualità di soci illimitatamente responsabili in società concorrenti, ad esercitare attività concorrenti per conto proprio o di terzi e a ricoprire la carica di amministratore o di direttore generale in società concorrenti ai sensi dell'art. 2390, comma primo, del codice civile.

Il Presidente, ringraziando il rappresentante dell'unico azionista per il suo intervento, invita l'Assemblea a deliberare sulle proposte dal medesimo formulate.

L'Assemblea, preso atto di quanto illustrato dal Presidente, con manifestazione orale del voto da parte del socio unico

delibera

1. di nominare, con efficacia sospensivamente condizionata all'inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie della Società sul MIV/Segmento Professionale, quali nuovi componenti del consiglio di amministrazione i Signori:
 - Alberto Amodio Tazartes, nato a Milano il giorno 25 marzo 1958, domiciliato per la carica presso la sede sociale, codice fiscale TZR LRT 58C25 F205T;
 - Francesca Prandstraller, nata a Padova il giorno 5 maggio 1962, domiciliata per la carica presso la sede sociale, codice fiscale PRN FNC 62E45 G224C; e
 - Margherita Zambon, nata a Vicenza il giorno 4 novembre 1960, domiciliata per la carica presso la sede sociale, codice fiscale ZMB MGH 60S44 L8400;
 i quali rimarranno in carica sino alla data di approvazione del bilancio relativo all'esercizio che chiuderà al 31 dicembre 2017, restando pertanto rideterminato in 8 (otto), nel caso di avveramento della condizione sospensiva, il numero dei consiglieri componenti l'organo amministrativo;
2. di autorizzare tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione della Società ad assumere la qualità di soci illimitatamente responsabili in società concorrenti, a esercitare attività concorrenti per conto proprio o di terzi ed a ricoprire la carica di amministratore o di direttore generale in società concorrenti ai sensi dell'art. 2390, comma primo, del codice civile; e
3. di conferire a tutti i membri del consiglio di amministrazione attualmente in carica, per quanto occorrer possa, con firma singola e facoltà di subdelega, mandato e ogni altro connesso potere affinché provvedano, in nome e per conto della



Società, ad ogni attività necessaria in esecuzione delle odierne deliberazioni.

* * *

Il Presidente passa, quindi, alla trattazione del quarto punto all'ordine del giorno di parte ordinaria, riferendo che il Codice di Autodisciplina (il quale, come è noto, prevede disposizioni relative alla *corporate governance* delle società quotate, che, seppur non cogenti, sono volte ad allineare il governo societario alla *best practice* internazionale e sono, dunque, ampiamente applicate dalle suddette società) suggerisce che l'Assemblea si doti di un regolamento assembleare, che disciplini lo svolgimento delle riunioni assembleari e sia volto a consentire l'ordinato e funzionale svolgimento delle suddette riunioni, garantendo, al contempo, il diritto di ciascun socio di prendere la parola sugli argomenti posti in discussione.

Il Presidente passa, quindi, a esporre i contenuti della bozza del suddetto regolamento, soffermandosi ad illustrarne le principali disposizioni; detta bozza, a richiesta del Presidente, viene allegata al presente verbale sotto la lettera "C".

L'Assemblea, preso atto di quanto illustrato dal Presidente, con manifestazione orale del voto da parte del socio unico

delibera

1. di approvare il regolamento assembleare, destinato a disciplinare lo svolgimento dei lavori assembleari della Società, nel testo che viene allegato al presente verbale sotto la lettera "C";
2. di conferire mandato a tutti i membri del consiglio di amministrazione, in via tra loro disgiunta e con facoltà di subdelega, affinché procedano ad ogni atto, adempimento o altra attività necessari a dare esecuzione della presente delibera.

Trattazione degli argomenti di parte straordinaria.

Il Presidente - dopo aver chiarito che procederà a trattazione unitaria di tutti i punti all'ordine del giorno di parte straordinaria - presenta, in connessione alle deliberazioni di parte ordinaria appena intervenute, il testo di statuto che propone di adottare in prospettiva dell'ammissione delle azioni ordinarie della Società sul MIV - Segmento Professionale, precisando che, tra l'altro:

- lo statuto stesso avrà efficacia alla data di inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie presso il MIV - Segmento Professionale;
- è prevista la creazione di azioni speciali (che non saranno oggetto di quotazione) anche per effetto della conversione delle 5.000 azioni ordinarie oggi esistenti; precisa ulteriormente che, pertanto, le azioni della



Società, tutte prive di indicazione del valore nominale, saranno di due categorie:

- azioni ordinarie, di compendio dell'Offerta ai fini della Quotazione, e
- azioni speciali, in parte rivenienti dalla conversione di cui sopra, ed in parte di nuova emissione, di compendio all'aumento di capitale destinato alla sottoscrizione da parte della Società Promotrice, attuale unico socio; dette azioni avranno le caratteristiche indicate all'art. 5 del proposto testo di statuto, tra cui la spettanza degli Sponsor Warrant, come infra meglio indicato, in numero di 2 (due) Sponsor Warrant per ciascuna azione speciale attribuita;

precisa ancora:

- che detto testo di Statuto - in attuazione del vigente oggetto sociale - qualifica la società quale SIV, cioè una "Special Investment Vehicle" ai sensi dell'art. 2.2.42, comma 1, del Regolamento di Borsa Italiana;
- è integrato da documento, complementare all'oggetto statutario, descrittivo delle Politiche di Investimento della Società;

detto testo di statuto, come sopra integrato dal documento descrittivo delle Politiche di Investimento della Società, si allega al presente verbale sotto la lettera "D".

Il Presidente illustra, quindi, i quattro aumenti del capitale sociale all'ordine del giorno.

1. Aumento di Capitale per l'Offerta

Precisa trattarsi di aumento di capitale della Società, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 2441, comma 5, del Codice Civile, per un ammontare massimo complessivo di Euro 300.000.000,00, mediante emissione di massime n. 30.000.000 azioni ordinarie, cui sono abbinati Market Warrant in ragione di n. 2 Market Warrant ogni 4 azioni ordinarie sottoscritte, denominati "Market Warrant Space2 S.p.A." ed aventi le caratteristiche di cui al Regolamento dei "Market Warrant Space2 S.p.A.", allegato al presente verbale sotto la lettera "E".

Il Presidente chiarisce che detto aumento è destinato all'Offerta, cioè al collocamento istituzionale di massime 30.000.000 azioni ordinarie, cui sono abbinati massimi n. 15.000.000 Market Warrant, assegnati nel rapporto di cui sopra, rivolto ad Investitori Qualificati in Italia e all'estero, ai sensi della "Regulation S" dello "United States Securities Act" del 1933, come di volta in volta modificato, con esclusione di Stati Uniti, Australia, Canada e Giappone e di qualsiasi altro paese nel quale l'Offerta non sia consentita in assenza di autorizzazioni da parte delle competenti autorità, finalizzato alla Quotazione delle azioni ordinarie e dei Market Warrant.





2. Aumento del capitale Market Warrant

Precisa trattarsi di un secondo aumento di capitale della Società, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, del Codice Civile, per un ammontare massimo di Euro 406.977,00, mediante emissione di massime n. 4.069.770 Azioni di Compendio Market Warrant, da riservarsi all'esercizio di corrispondenti n. 15.000.000 Market Warrant.

3. Aumento di Capitale Sponsor

Precisa trattarsi di un terzo aumento di capitale della Società in opzione, ai sensi dell'art. 2441, comma 1, del Codice Civile, per un controvalore complessivo massimo di Euro 6.950.000,00, mediante emissione di massime n. 695.000 azioni speciali cui sono abbinati gli Sponsor Warrant in ragione di n. 2 Sponsor Warrant ogni azione speciale; tali Sponsor Warrant, denominati "Sponsor Warrant Space2 S.p.A." ed aventi le caratteristiche di cui al Regolamento degli "Sponsor Warrant Space2 S.p.A.", allegato al presente verbale sotto la lettera "F", saranno emessi nel massimo numero di 1.400.000, di cui (i) n. 10.000 in sede di conversione delle 5.000 azioni ordinarie oggi esistenti in azioni speciali, e (ii) massimi n. 1.390.000 in sede di sottoscrizione dell'aumento di capitale di cui si tratta.

4. Aumento di Capitale Sponsor Warrant

Precisa trattarsi di un ulteriore aumento di capitale della Società, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, del Codice Civile, per un ammontare massimo complessivo di Euro 18.200.000,00, mediante emissione di massime n. 1.400.000 Azioni di Compendio Sponsor Warrant, da riservarsi all'esercizio di corrispondenti n. 1.400.000 Sponsor Warrant.

Ai fini dei predetti aumenti del capitale sociale, il Presidente attesta:

- che la società, costituita il giorno 28 maggio 2015, non si trova nelle condizioni di cui agli artt. 2446 e 2447 c.c.;
- che il capitale sociale sottoscritto è interamente versato;
- che il socio unico, con riferimento agli aumenti del capitale sociale rinuncia, per quanto dovute, alle rispettive relazioni degli amministratori di cui all'art. 2441, comma 6, c.c. e ai relativi pareri del collegio sindacale, nonché all'applicazione dei criteri di legge per la determinazione del prezzo di emissione.

Il Presidente del Collegio Sindacale Pier Luca Mazza si associa a queste dichiarazioni.

Il Presidente invita quindi l'assemblea a deliberare.

L'assemblea della società Space2 S.p.A.,

- udita l'esposizione del Presidente,
- preso atto della documentazione predisposta,

con manifestazione orale del voto da parte del socio unico,

DELIBERA

- A -

**Adozione di nuovo testo di statuto e
conversione di categorie di azioni**

1) Sotto la condizione e con efficacia dalla data di inizio delle negoziazioni delle azioni ordinarie della Società sul MIV:

a) - di adottare il nuovo testo di statuto proposto dal Presidente, integrato da documento, complementare all'oggetto statutario, descrittivo delle Politiche di Investimento della Società, statuto in forza del quale, tra l'altro, il capitale sociale verrà suddiviso in azioni di due categorie, denominate "Ordinarie" e "Speciali", munite delle caratteristiche indicate nello statuto medesimo, fra cui la spettanza, al momento della loro emissione, degli Sponsor Warrant Space2 S.p.A.;

b) - di convertire tutte le 5.000 azioni ordinarie di attuale titolarità del socio unico in pari numero di azioni speciali, munite delle caratteristiche risultanti dalle relative clausole statutarie.

Approva altresì l'assemblea che, allorché avrà efficacia il predetto testo statutario, la durata della società - originariamente fissata al 31 dicembre 2018 - sarà quella regolata dal disposto del nuovo art. 4, ferma ed invariata invece restando la data di chiusura degli esercizi sociali (31 dicembre di ogni anno).

Inoltre, al momento dell'entrata in vigore del nuovo testo di statuto sociale, le azioni continueranno ad essere regolate dalla tecnica di rappresentazione e legittimazione della c.d. dematerializzazione, mediante adesione al sistema di gestione accentrata degli strumenti finanziari dematerializzati.

- B -

**Aumenti del capitale sociale, approvazione regolamenti di
warrant e modifiche statutarie**

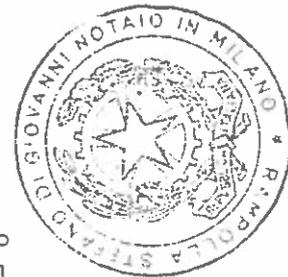
1. Aumento di Capitale per l'Offerta

1) Di aumentare il capitale sociale a pagamento per un ammontare massimo complessivo comprensivo di sovrapprezzo di Euro 300.000.000,00, mediante emissione di massime n. 30.000.000 azioni ordinarie.

Il prezzo di sottoscrizione di ciascuna Azione Ordinaria (con assegnazione di n. 2 Market Warrant Space2 S.p.A. ogni n. 4 azioni sottoscritte, come infra precisato) è di euro 10,00 (dieci virgola zero zero), da versare contestualmente alla sottoscrizione, imputato per euro 1 alla parità contabile implicita e per euro 9 a sovrapprezzo.

L'aumento avviene inoltre alle seguenti condizioni:

- le massime n. 30.000.000 azioni ordinarie non vengono offerte ai soci, bensì emesse con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, c.c., ai fini della costituzione del flottante necessario alla



ammissione alla negoziazione in Borsa, come in precedenza meglio precisato, delle azioni ordinarie, perciò dell'Offerta;

- all'esito della sottoscrizione di n. 4 azioni ordinarie verranno assegnati n. 2 Market Warrant Space2 S.p.A., il cui contenuto e la cui disciplina sono previsti dal Regolamento oggetto di approvazione nella successiva deliberazione n. B2;

- il termine finale di sottoscrizione ai sensi dell'art. 2439 c.c. è fissato al 31 dicembre 2016, con precisazione che, qualora al detto termine l'aumento fosse solo parzialmente sottoscritto, esso manterrà efficacia per la parte sottoscritta, ed a far data dalle relative sottoscrizioni purché successive all'iscrizione delle presenti delibere al Registro Imprese;

- tutte le azioni ordinarie di nuova emissione avranno godimento pari a quello delle azioni della Società in circolazione alla data di emissione.

2. Approvazione regolamento dei Market Warrant

2) Di approvare in ogni sua parte il regolamento dei warrant denominati Market Warrant Space2 S.p.A., la cui emissione è stata deliberata al precedente punto, nel testo allegato al presente verbale sotto la lettera "E".

3. Aumento di capitale Market Warrant

3) Di aumentare il capitale sociale a pagamento, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 2441, comma 5, del Codice Civile, in via scindibile, per un ammontare massimo di Euro 406.977,00, da riservarsi all'esercizio di corrispondenti n. 15.000.000 Market Warrant Space2 S.p.A., sulla base del Rapporto di Esercizio (quale definito dal Regolamento di cui alla delibera B2) mediante emissione di massime n. 4.069.770 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale, al prezzo di euro 0,10 (zero virgola dieci), imputato interamente alla parità contabile implicita.

Ai sensi dell'art. 2439 del codice civile, il termine finale per l'esecuzione dell'aumento è fissato al Termine di Decadenza, quale definito dal Regolamento di cui alla delibera B2.

Le Azioni sottoscritte a seguito dell'esercizio dei Market Warrant Space2 S.p.A. avranno godimento pari a quello delle Azioni della Società in circolazione alla data di emissione di tali azioni.

L'aumento manterrà efficacia anche se parzialmente sottoscritto, e, per la parte sottoscritta, sin dal momento della sua sottoscrizione, nei termini di efficacia stabiliti dal regolamento sopra approvato.

4. Aumento di Capitale Sponsor

4) Di aumentare il capitale sociale a pagamento per un ammontare complessivo comprensivo di sovrapprezzo di massimi



Euro 6.950.000,00, mediante emissione di massime n. 695.000 azioni speciali.

Il prezzo di sottoscrizione di ciascuna azione speciale (con assegnazione di n. 2 Sponsor Warrant Space2 S.p.A. ogni azione speciale sottoscritta, come infra precisato) è di euro 10,00 (dieci virgola zero zero), da versare contestualmente alla sottoscrizione, imputato per euro 1 (uno) alla parità contabile implicita e per euro (nove) a sovrapprezzo.

L'aumento avviene inoltre alle seguenti condizioni:

- le massime n. 695.000 azioni speciali vengono offerte in opzione al socio unico, con rinuncia da parte del medesimo alle modalità di pubblicazione dell'offerta nel registro delle imprese;
- in esito alla sottoscrizione di n. 1 azione speciale verranno assegnati n. 2 "Sponsor Warrant Space2 S.p.A.", il cui contenuto e la cui disciplina sono previsti dal Regolamento oggetto di approvazione nella successiva deliberazione n. B5;
- il termine finale di sottoscrizione ai sensi dell'art. 2439 c.c. è fissato al 31 dicembre 2016, con precisazione che non potrà farsi luogo alla sottoscrizione dell'aumento di capitale in epoca successiva all'entrata in vigore dello statuto come sopra approvato;
- la data di efficacia dell'aumento di capitale è quella dell'entrata in vigore dello statuto, come sopra approvato;
- l'aumento avrà efficacia anche ove non interamente sottoscritto.

5. approvazione regolamento degli Sponsor Warrant Space2 S.p.A.

5) Di approvare in ogni sua parte il regolamento dei warrant denominati "Sponsor Warrant Space2 S.p.A." (la cui emissione (i) quanto a 10.000 warrant deriverà dalla conversione delle 5.000 azioni ordinarie attualmente esistenti, e (ii) quanto a massimi 1.390.000 warrant è stata deliberata al precedente punto B4), nel testo allegato al presente verbale sotto la lettera "F".

6. Aumento di capitale Sponsor Warrant

6) Di aumentare il capitale sociale a pagamento, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 2441, comma 5, del Codice Civile, in via scindibile, per un ammontare massimo complessivo comprensivo di sovrapprezzo di Euro 18.200.000,00, da riservarsi all'esercizio di corrispondenti n. 1.400.000 Sponsor Warrant Space2 S.p.A., mediante emissione di massime n. 1.400.000 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale, al prezzo di euro 13,00 (tredici virgola zero), imputato per euro 1,00 alla parità contabile implicita e per euro 12,00 a sovrapprezzo.

Ai sensi dell'art. 2439 del codice civile, il termine finale per l'esecuzione dell'aumento è fissato alla scadenza del



Periodo di Esercizio, quale definito dal Regolamento di cui alla delibera B5.

Le azioni sottoscritte a seguito dell'esercizio degli Sponsor Warrant Space2 S.p.A. avranno godimento pari a quello delle azioni della Società in circolazione alla data di emissione di tali azioni.

L'aumento manterrà efficacia anche se parzialmente sottoscritto, e, per la parte sottoscritta, sin dal momento della sua sottoscrizione, nei termini di efficacia stabiliti dal regolamento sopra approvato.

7. Introduzione di clausole statutarie

7) L'assemblea dà atto che sono già inserite, nel testo dell'art. 5 dello statuto sociale, quale approvato dalla deliberazione sub "A", le seguenti clausole transitorie che vengono in ogni caso qui approvate:

"L'assemblea straordinaria del giorno 17 giugno 2015 ha - tra l'altro - deliberato:

A) di aumentare il capitale sociale a pagamento, in via scindibile, per un ammontare massimo di Euro 406.977,00, da riservarsi all'esercizio di corrispondenti n. 15.000.000 "Market Warrant Space2 S.p.A.", mediante emissione di massime n. 4.069.770 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale, al prezzo di euro 0,10 (zero virgola dieci), imputato interamente alla parità contabile implicita;

B) di aumentare il capitale sociale a pagamento, in via scindibile, per un ammontare massimo complessivo comprensivo di sovrapprezzo di Euro 18.200.000,00, da riservarsi all'esercizio di corrispondenti n. 1.400.000 "Sponsor Warrant Space2 S.p.A.", mediante emissione di massime n. 1.400.000 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale, al prezzo di euro 13,00 (tredici virgola zero zero), imputato per euro 1,00 alla parità contabile implicita e per euro 12,00 a sovrapprezzo;

il termine ex art. 2439 del codice civile, il godimento e l'efficacia di tali aumenti sono disciplinati nella relativa delibera."

- C -

Deleghe

1) Al consiglio di amministrazione, con facoltà di subdelega nei limiti di legge, viene conferito ogni più ampio potere al fine di eseguire le presenti deliberazioni, ivi compresi quelli di stabilire tempi e modalità delle relative esecuzioni, collocare gli aumenti di capitale, anche in più sessioni, con espressa facoltà di fare luogo, se del caso, ad incrementi dell'Offerta (nei limiti dell'ammontare massimo stabilito dall'assemblea), ricevere la sottoscrizione delle azioni, anche in esercizio dei warrant, darvi efficacia con le modalità stabilite nelle presenti delibere e nei relativi regolamenti, effettuare tutte le dichiarazioni e comunicazioni, anche di pubblicità legale e di informazione al



pubblico, previste dal codice civile (con particolare riguardo agli artt. 2444 e 2436, comma 6, c.c. e così, tra l'altro, a depositare il testo di statuto, una volta che sarà divenuto efficace, come sopra previsto, e di completare il medesimo con gli elementi ancora non definiti, in base ai dati risultanti dall'esecuzione dell'Aumento di Capitale per l'Offerta e dell'Aumento di Capitale Sponsor, come sopra deliberati), dalle leggi e regolamenti tempo per tempo vigenti, nonché fare quant'altro necessario od opportuno per la completa e corretta esecuzione di quanto deliberato.

Al consiglio di amministrazione, con facoltà di subdelega nei limiti di legge, viene altresì conferito ogni più ampio potere al fine di apportare ogni variazione, integrazione o soppressione alle delibere e/o ai documenti in questa sede approvati, sulla base delle richieste delle competenti autorità e degli organi della società di gestione del mercato.

* * * * *

Null'altro essendovi a deliberare, la seduta è sciolta alle ore 13 e 15.

Io

notaio ho letto il presente atto al comparente che lo approva, dispensandomi dalla lettura degli allegati.

Scritto

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

Firmato Gianni Mion

Firmato Filippo Zabban

Allegato "A" all'atto
 in data 17-6-2015
 n. 67733/119/10 rep.



Proposta motivata
del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di
revisione legale dei conti
ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. n. 39/2010

Agli Azionisti di Space 2 S.p.A.

Space 2 S.p.A. ("la Società") ha intenzione di presentare domanda di ammissione delle azioni ordinarie alla quotazione sul Mercato Telematico Azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. (la "Domanda di Quotazione"), acquisendo lo status di Ente di Interesse Pubblico, come definito dall'art. 16 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 (il "Decreto"), atteso che il comma 1 lettera a) della suddetta norma ricomprende tra gli Enti di Interesse Pubblico le società che hanno richiesto l'ammissione alla negoziazione di valori mobiliari su mercati regolamentati italiani e dell'Unione Europea.

In relazione al previsto passaggio al regime previsto per gli Enti di Interesse Pubblico, è stato richiesto alla società di revisione KPMG S.p.A. ("KPMG") di presentare una proposta per la revisione legale dei conti della Società in conformità alle norme applicabili agli Enti di Interesse Pubblico.

KPMG ha di conseguenza presentato in data 8 giugno 2015 una proposta per la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società per il novennio 2015-2023, come previsto dall'art. 17 comma 1 del Decreto con riferimento agli Enti di Interesse Pubblico (la "Proposta").

Avuto riguardo al fatto che esiste la teorica possibilità che la Società possa non ottenere l'ammissione alla quotazione, non acquisendo pertanto lo status di Ente di Interesse Pubblico e trovandosi quindi nella necessità di dovere conferire un

incarico di revisione legale dei conti di durata triennale ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del Decreto, KPMG ha altresì previsto una seconda opzione, tramite proposta separata in poi detta (la "Proposta - bis"), che prevede il conferimento di un incarico per il triennio 2015-2017 ai sensi del citato art. 13 del Decreto. Tale opzione diverrà efficace esclusivamente nel caso in cui il processo di quotazione si interrompa e ciò sia accertato da una delibera assembleare o del Consiglio di Amministrazione.

Tenuto conto che l'art.13 del Decreto, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico di revisione legale dei conti su proposta motivata del Collegio Sindacale, quest'ultimo

ESAMINATA

- la Proposta datata 8 giugno 2015 della società di revisione KPMG per il periodo di nove esercizi con chiusura al 31 dicembre degli anni dal 2015 al 2023;
- la Proposta - bis datata 8 giugno 2015 della società di revisione KPMG per il periodo di 3 esercizi con chiusura al 31 dicembre degli anni dal 2015 al 2017;

RILEVATO

- che KPMG ha dichiarato di non avere riscontrato situazioni che possano comprometterne l'indipendenza o cause di incompatibilità ai sensi degli artt. 10 e 17 del Decreto e delle relative disposizioni di attuazione;



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



- che KPMG risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico da svolgere;
- che KPMG ha illustrato nella Proposta e nella Proposta - bis un piano di revisione adeguato e completo;
- che KPMG ha indicato nella Proposta e nella Proposta - bis le risorse professionali e il numero di ore che intende dedicare al lavoro, che appaiono adeguate avuto riguardo:
 - a) alla dimensione, composizione e rischiosità delle grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della Società;
 - b) alla preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
 - c) alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di revisione;
- che l'ammontare degli onorari risultanti dalla Proposta e dalla Proposta - bis appare congruo;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, che l'incarico di revisione legale dei conti venga conferito alla società di revisione KPMG per gli esercizi con chiusura al 31 dicembre del novennio 2015-2023, alle condizioni indicate nella Proposta, ovvero per gli esercizi con chiusura al 31 dicembre del triennio 2015-2017, alle condizioni indicate nella Proposta - bis, qualora la Società non dovesse ottenere l'ammissione alla quotazione e ciò

Ally

Mon

Fioren



sia accertato da una delibera assembleare o del Consiglio di Amministrazione della Società.

Milano, 17 giugno 2015

Il Presidente del Collegio Sindacale, Pier Luca Mazza *PL Mazza*
 Il Sindaco Effettivo, Virginia Marini *Virginia Marini*
 Il Sindaco Effettivo, Marco Giullani *Marco Giullani*

Gianni Minen

Janly



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI

Allegato "B" all'atto
in data 17-6-2015
n. 68833/11940 rep.

Telefono +39 02 67631
Telefax +39 02 6763116
e-mail it.fraudul@kpmg.it
PEC kpmgspa@pec.kpmg.it



Riservata
Spettabile
Space 2 S.p.A.
Via Mauro Macchi, 27
20124 Milano

Alla cortese attenzione del Dott. Gianni Mion, Presidente del Consiglio di Amministrazione

8 giugno 2015

Egredi Signori

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

Nel corso dei recenti contatti ci avete informato che la Vostra Società ha avviato la procedura di ammissione alla quotazione sul Mercato Telematico degli Investment Vehicles organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

Pertanto l'incarico oggetto della presente lettera dovrà essere conferito ai sensi degli artt. 13 e 16 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (di seguito anche "Decreto"), appartenendo la Vostra Società alla categoria degli Enti di Interesse Pubblico come definiti dall'art. 16, comma 1, del Decreto.

Qualora la Società non dovesse ottenere l'ammissione alla quotazione, la presente lettera di incarico sarà sostituita dalla lettera di incarico che Vi abbiamo presentato con riferimento allo svolgimento della revisione legale dei bilanci della Space 2 S.p.A. per i tre esercizi con chiusura al 31 dicembre 2015, 2016 e 2017 ai sensi dell'art. 14, commi 1 e 2, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (di seguito anche il "Decreto").

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.



Lettera di incarico per la revisione legale
Space 2 S.p.A.
8 giugno 2015



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.

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 Space 2 S.p.A. ai sensi dell'art. 14, comma 1, del Decreto.

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 2015 al 31 dicembre 2023.

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

- che il bilancio d'esercizio della Space 2 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 Space 2 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, ivi inclusa la verifica della coerenza relativamente alle informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 (di seguito anche "TUF").

Tali verifiche si concluderanno con l'emissione della relazione di revisione sul bilancio d'esercizio ai sensi degli artt. 14 e 16 del Decreto.

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 2015 al 30 giugno 2023 della Space 2 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").



Spese 2.374,10
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2013



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").

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 o 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. A tal proposito non esprimeremo alcun giudizio sulla relazione predisposta ai sensi dell'art. 154-bis, comma 5, del TUF dagli organi amministrativi delegati e dal Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari né, qualora applicabile, sulle relazioni degli

Handwritten signature: Gianluigi

Handwritten signature: [Illegible]



Lettera di incarico per la revisione legale



Amministratori predisposte ai sensi degli artt. 165-quater, 165-quinquies e 165-sexies del medesimo.

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 circostanze contingenti o 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.

Milano

Fiorenza

[Handwritten signature]



Lettera di incarico per la



Saranno inoltre oggetto di verifica, al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza con il bilancio d'esercizio, le informazioni di cui al comma 1, lettere e), d), f), l) e m), e al comma 2, lettera b), dell'art. 123-bis del TUF, presentate nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari.

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, tra 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 degli artt. 14 e 16 del Decreto sul bilancio d'esercizio della Vostra Società.

2.2 *Revisione contabile limitata dei bilanci semestrali abbreviati della Space 2 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



Lettera di incarico per la revisione legale



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.

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 dai Codici di comportamento promossi da società di gestione di mercati regolamentati o da associazioni di categoria cui la Vostra Società dichiara di attenersi.

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, incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari

KCPMIG

Lettera di incarico per la revisione della legge
 Spina 2.5.7.1.
 8 giugno 2013



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. Inoltre, il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari è responsabile della predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio, nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario.

Ai fini dell'espletamento dell'incarico oggetto della presente lettera, è Vostra responsabilità fornire 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, 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 gestione, incluse le informazioni sul governo societario nonché eventuali documenti che li contengono, dovrà essere fornita con congrua 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. 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. 154-ter, comma 1-ter, del TUF.

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 necessario 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.



Lettera di incarico per la



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, nonché con riferimento al bilancio semestrale abbreviato, circa le eventuali modifiche che fossero apportate allo stesso prima della sua pubblicazione.

3 Modalità di svolgimento dell'incarico

3.1 *Revisione contabile del bilancio d'esercizio della Space 2 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) e in tale ambito, come previsto dall'art. 9, comma 2, del Decreto, chiederemo ai revisori a cui era stato affidato l'incarico di revisione legale nel periodo precedente di poterli incontrare al fine di ottenere ogni informazione utile per l'espletamento dell'incarico oggetto della presente lettera e di poter visionare le loro carte di lavoro.

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 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 Space 2 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.

Gianni Lisen

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettere di incarico per la revisione legale
8 giugno 2017

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 Space 2 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 Space 2 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 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, incluso il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

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



Lettera di incarico per la revisione legale



manente 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 specificamente 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, anche nella sua qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, il Comitato controllo e rischi ed il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

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 modalità di comportamento sopra descritte saranno adottate anche nell'ambito della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato.

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 e di quella svolta ai sensi dell'art. 19, comma 1, del Decreto, nella sua qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile.

Man
Fiam

Alle



Spacc 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione triennale
8 giugno 2015

4 Relazioni

4.1 Relazioni sul bilancio d'esercizio della Spacc 2 S.p.A.

Le relazioni sul bilancio d'esercizio della Spacc 2 S.p.A. saranno emesse ai sensi degli artt. 14 e 16 del Decreto, in conformità con i principi di revisione di riferimento e con le direttive eventualmente emanate dagli organismi professionali in materia.

4.2 Relazioni sul bilancio semestrale abbreviato della Spacc 2 S.p.A.

Tali relazioni saranno redatte secondo quanto raccomandato dalla Delibera nonché dalle direttive emanate dagli organismi professionali in materia. La nostra relazione indicherà che le procedure di verifica svolte non costituiscono una revisione completa secondo i principi di revisione di riferimento e che pertanto esse non ci consentono di esprimere un giudizio professionale di revisione sul bilancio semestrale abbreviato.

4.3 Utilizzo delle relazioni sul bilancio d'esercizio e sul bilancio semestrale abbreviato della Spacc 2 S.p.A.

La versione definitiva ed ufficiale delle nostre relazioni sarà quella firmata in originale e non saremo responsabili per errori o inaccurately 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 del bilancio 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 Spacc 2 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

Linon

Fiorini

Ally



Lettera di incarico per la revisione legale
Space 2 S.p.A.
8 giugno 2015



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 Space 2 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 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 Space 2 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.

Qualora decideste di pubblicare la relazione sul governo societario e gli assetti proprietari, redatta ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del TUF, sul Vostro sito Web, Vi impegnate a darci tempestiva comunicazione in merito ad eventuali modifiche apportate a tale relazione successivamente alla sua pubblicazione su tale sito, ed in particolare con riferimento alle informazioni ivi contenute ed oggetto del nostro giudizio di coerenza. Sarà inoltre Vostra responsabilità assicurare che le informazioni modificate successivamente all'emissione della nostra relazione di revisione e pubblicate sul Vostro sito Web indichino chiaramente che non sono state oggetto del nostro giudizio di coerenza al fine di evitare errate o fuorvianti associazioni.

Handwritten signature: F. Lian

Handwritten signature: [Illegible]



Spus: 216/2014
 Lettera di incarico per la revisione delle
 8 giugno 2014



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 prospettato, 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 indipendenzi.

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.

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 prospettato 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.

Man
Man



Lettera di incarico per la revisione legale



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 €
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 Space 2 S.p.A.	110	11.000
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A.	50	5.000
	<u>160</u>	<u>16.000</u>

Milen

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 Space 2 S.p.A.

	Ore		Aliquote orarie €	Corrispettivi €
	n.	%		
Socio	7	6	230	1.610
Manager	18	16	157	2.826
Senior	49	45	105	5.145
Assistente	36	33	78	2.808
				<u>12.389</u>
				(1.389)
	<u>110</u>	<u>100</u>		<u>11.000</u>

Fiorini

Ally



Spice 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Spice 2 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)
	<u>50</u>	<u>100</u>		<u>5.000</u>

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 consumo nella misura pari al 5% dei corrispettivi.

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 2016, nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente.



Spese S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2014

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 o 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 in 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 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.



Lettera di incarico per la revisione legale



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.

Nel corso del nostro incarico provvederemo altresì ad effettuare le comunicazioni al Comitato per il controllo interno o la revisione contabile previste dall'art. 17, comma 9, del Decreto.

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.

Rimaniamo infine a disposizione per fornirVi le informazioni ritenute necessarie nell'ambito delle verifiche in tema di indipendenza ed incompatibilità che saranno esplicitate 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.



Synco2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2005



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 prospettato 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

Paola Maiorana
Socio

Fincoi Men

[Signature]



Lettera di incarico per la



• • •

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

Gianni Minon

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 Space 2 S.p.A. - elenco delle principali procedure**
- Allegato 3** **Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 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

Man

Man

Man



Lettera di incarico per la revisione Legale
8 giugno 2015



Allegato I

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.

F. Scari



Splice S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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.

Splice
Splice

Splice



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
di giugno 2015

Allegato 2

Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale della Space 2 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.

Luca
Falleri



Lettera di incarico per la revisione contabile
Space 2 S.p.A.
6 giugno 2013



Allegato 3

Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A. - elenco delle principali procedure

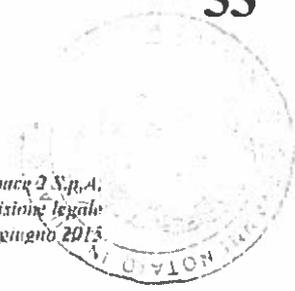
Le principali procedure di verifica, il cui elenco completo è incluso nella Delibera, verranno svolte prevalentemente tramite colloqui con la Direzione della Società e sono di seguito Indicate:

- 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 o 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 o 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.

figura



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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..

Mani

Mani



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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.

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 Space 2 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.

Space 2 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 Space 2 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 Space 2 S.p.A. e quelli relativi all'eventuale addestramento del personale, in quanto "costi per la sicurezza", saranno integralmente a carico di Space 2 S.p.A. e saranno computati alla voce "spese" ed aggiunti ai corrispettivi previsti dalla presente lettera di incarico.

F.anni
liera

Ally



Spacc 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 gennaio 2015



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, 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 criminali e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- gli obblighi di adeguata verifica della clientela e di registrazione di cui al Titolo II, Capi I e II, del D.Lgs. 231/07;
- la segnalazione delle operazioni sospette di cui all'art. 41 del D.Lgs. 231/07;
- 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 quotati¹, gli intermediari finanziari² e gli uffici della

¹ 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.

² 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 ingediate 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 impongono 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)).

liem
fiam



Spence 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la divisione legale
di giugno 2013



pubblica amministrazione¹, 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:

- 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, fornirci 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

¹ A norma dell'art. 1, comma 2, lettera f), 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. 30/99 e successive modificazioni.

Spence 2 S.p.A.



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
Giugno 2015



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, in caso di 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.

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.

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 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

Spencer



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 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 del 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.

liu
f. arri

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 Space 2 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 Space 2 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 Space 2 S.p.A.).

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 Space 2 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 antiriciclaggio, ove applicabile, nonché le attività finalizzate ad adempiere agli obblighi che le società di revisione sono tenute a rispettare nell'ambito di attività svolte rispetto a soggetti che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati italiani o comunitari;
- 3) finalità connesse ad attività di comunicazione dei dati di Space 2 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 Space 2 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.

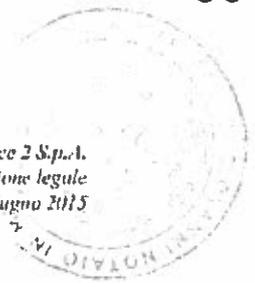
Il conferimento dei dati per le finalità di cui ai punti 3), 4), 5) e 6) è facoltativo.

Si ricorda che, qualora l'incarico conferito implichi necessariamente anche il trattamento di dati personali di persone fisiche forniti da Space 2 S.p.A. (quali suoi dipendenti, clienti, fornitori, consulenti o controparti in genere) è responsabilità di Space 2 S.p.A. provvedere ad

di cui
di cui



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 assumerà a presunzione, ai sensi dell'art. 2729 del Codice Civile, dell'avvenuto adempimento, da parte di Space 2 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 Space 2 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;
- 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 Space 2 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 Space 2 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.

Stiven
Fiorini



Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

Si informa, infine, che l'art. 7 del Codice (integralmente riportato in nota⁴) conferisce all'interessato specifici diritti da esercitare a propria tutela.

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.

⁴ 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 venire 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.



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via Vittor Pisani, 25
20124 MILANO MI

Teléfono +39 02 675111
Téléfax +39 02 6751116
e-mail it.fraud@kpmg.it
PEC kpmgspt@pec.kpmg.it



Riservata
Spettabile
Space 2 S.p.A.
Via Mauro Macchi, 27
20124 Milano

Alla cortese attenzione del Dott. Gianni Mion, Presidente del Consiglio di Amministrazione

8 giugno 2015

Illustri Signori

A seguito della Vostra gentile richiesta, di cui Vi ringraziamo, di presentarVi la nostra lettera di incarico per la revisione legale dei conti (di seguito anche "revisione legale") dei bilanci della Vostra Società, abbiamo il piacere di esporre nel seguito le caratteristiche e le condizioni dell'incarico prospettatoci.

Nel corso dei recenti contatti ci avete informato che la Vostra Società ha avviato la procedura di ammissione alla quotazione sul Mercato Telematico degli *Investment Vehicles* organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

Pertanto Vi abbiamo presentato una lettera di incarico per la revisione legale ai sensi degli artt. 13 e 16 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (di seguito anche "Decreto"), appartenendo la Vostra Società alla categoria degli Enti di Interesse Pubblico come definiti dall'art. 16, comma 1, del Decreto.

Qualora si interrompa il processo di quotazione, e ciò sia accertato con delibera dell'assemblea o del consiglio di amministrazione della Società, la presente lettera di incarico andrà a sostituire la precedente lettera che Vi abbiamo presentato e l'incarico per la revisione legale dei bilanci della Space 2 S.p.A. sarà svolto per i tre esercizi con chiusura al 31 dicembre 2015, 2016 e 2017 ai sensi dell'art. 14, commi 1 e 2, del Decreto.

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.

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



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
di giugno 2015



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.

La presente lettera è stata 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 Space 2 S.p.A. ai sensi dell'art. 14, comma 1, del Decreto.

Ai sensi dell'art. 13, comma 2, del Decreto, l'incarico avrà la durata di tre esercizi con riferimento ai bilanci con chiusura al 31 dicembre 2015, 2016 e 2017.

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

- che il bilancio d'esercizio della Space 2 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 Space 2 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 della relazione di revisione sul bilancio d'esercizio ai sensi dell'art. 14 del Decreto.

Con l'emanazione del D.Lgs. 28 febbraio 2005, n. 38, è stata data attuazione in Italia alle opzioni previste dal Regolamento Comunitario n. 1606/2002. Tale decreto prevede l'obbligo per alcune tipologie di società di redigere i bilanci consolidati e/o d'esercizio utilizzando i principi contabili internazionali ("IFRS") adottati dall'Unione Europea e concede, inoltre, la facoltà alle società diverse dalle precedenti, non rientranti nei limiti relativi alla redazione del bilancio in forma abbreviata, di utilizzare gli IFRS nella redazione dei bilanci d'esercizio e/o consolidati.

La presente lettera di incarico è stata pertanto predisposta senza considerare per le attività previste nel paragrafo 2.1 gli impatti sul lavoro di revisione legale, attualmente non ragionevolmente quantificabili, derivanti dall'eventuale esercizio da parte Vostro della facoltà di utilizzo degli IFRS.

2 Natura dell'incarico

2.1 Revisione legale

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento:



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



- per quanto riguarda il quadro normativo sull'informazione finanziaria applicabile, alle norme di legge che disciplinano il bilancio d'esercizio, interpretate ed integrate dai principi contabili emessi dall'Organismo Italiano di Contabilità ("OIC");
- 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").

La revisione contabile sarà svolta con riferimento agli schemi di stato patrimoniale, di conto economico ed alla nota integrativa 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 poiché 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

M. M.

F. G.

Ally



Space S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
3 giugno 2015



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 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 alcuni 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 faranno 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.

Man
Spencer

Man



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 sul bilancio d'esercizio.

2.2 *Revisione contabile limitata dei bilanci semestrali abbreviati di Space 2 S.p.A. al 30 giugno*

La revisione contabile dei bilanci semestrali abbreviati sarà svolta con riferimento agli schemi di stato patrimoniale, di conto economico, ai prospetti della redditività complessiva e delle variazioni di patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alla relativa nota integrativa, che costituiscono i bilanci semestrali abbreviati della Space 2 S.p.A., redatti secondo i principi contabili di riferimento.

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento, per quanto riguarda i principi ed i criteri per la revisione contabile limitata della situazione semestrale, a quelli previsti dall'International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity".

L'obiettivo della revisione contabile limitata è quello di fornire al revisore una limitata conoscenza dei dati interinali, essenzialmente sulla base di colloqui, prevalentemente con il personale della Società responsabile degli aspetti finanziari e contabili, analisi di bilancio (comparazioni con periodi precedenti e budget, correlazioni fra voci patrimoniali ed economiche, calcolo di indici, ecc.) ed altre procedure di revisione contabile limitata, 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 e alle norme che lo disciplinano.

La portata del lavoro riferito alla revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato è pertanto notevolmente inferiore rispetto a quella prevista per una revisione contabile completa, il cui obiettivo è 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.

Una revisione contabile limitata può portare all'attenzione del revisore problematiche significative riguardanti la situazione semestrale, ma non fornisce alcuna assicurazione che il revisore venga a conoscenza di tutte quelle problematiche che sarebbero emerse a seguito di una revisione completa. Di conseguenza la nostra relazione indicherà che le procedure di verifica svolte non ci consentono di esprimere un giudizio professionale sul bilancio semestrale abbreviato.

La succitata relazione sarà predisposta per gli Amministratori della Space 2 S.p.A. e non potrà essere utilizzata per altri fini né divulgata a terzi senza il nostro preventivo consenso scritto.

Le principali procedure di verifica che svolgeremo sono indicate nell'Allegato 3.



Spuce 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

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, fusioni e scissioni, 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 richieste alla nostra società in quanto incaricata della revisione legale, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di 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 o 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.

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 fornire 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, 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 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

Fiamma Biondi

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



dovranno essere messi a nostra disposizione nel termine ultimo previsto dall'art. 2429, comma 1, del Codice Civile.

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 Space 2 S.p.A.

Fasi e modalità di intervento

La nostra metodologia di revisione è descritta nell'Allegato 1.

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.

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 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 Space 2 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.

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 e valteremo altresì i risultati di ciascuna verifica periodica considerando anche i possibili effetti degli elementi informativi acquisiti sullo svolgimento dell'attività di

Fanni Wien

Alle



Lettera di incarico per la revisione legale



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 2.

3.3 Lettere di attestazione

In conformità con quanto previsto dall'ISA Italia n. 580 (Attestazioni scritte) 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 2.3 (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 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 una corretta possibilità di 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.

3.4 Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A.

Il nostro intervento sarà pianificato in modo tale da poter emettere la nostra relazione sul bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A. nei tempi previsti.

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento, per quanto riguarda i principi ed i criteri per la revisione contabile limitata della situazione semestrale, a quelli previsti dall'International

Spazio 2 S.p.A.

[Signature]



Lettera di incarico per la revisione legale
 del bilancio 2019



Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity".

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 Space 2 S.p.A. così come indicato nel successivo paragrafo 4.2.

Al termine del lavoro di revisione contabile limitata e prima dell'emissione della nostra relazione, provvederete a fornirci la conferma scritta, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, della completezza, autenticità e attendibilità della documentazione messa a disposizione nel corso del nostro lavoro, nonché della correttezza ed esattezza delle informazioni ivi contenute e di quelle comunicateci verbalmente (di seguito le "Lettere di Attestazione"), in linea con quanto già descritto per la revisione contabile del bilancio.

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 ed 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. 2409-septies del Codice Civile, in materia di scambio 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 chiederemo al Collegio Sindacale i risultati dell'attività di vigilanza svolta ai sensi degli artt. 2403 e seguenti del Codice Civile.

Man
Finan

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
9 giugno 2015



4 Relazioni

4.1 Relazioni sul bilancio d'esercizio della Space 2 S.p.A.

Le relazioni sul bilancio d'esercizio della Space 2 S.p.A. saranno emesse ai sensi dell'art. 14 del Decreto, in conformità con i principi di revisione di riferimento e con le direttive eventualmente emanate dagli organismi professionali in materia.

4.2 Relazioni sul bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A.

Tali relazioni saranno redatte secondo quanto previsto dall'International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". Come già indicato nel paragrafo 2.2, la nostra relazione indicherà che le procedure di verifica svolte non costituiscono una revisione completa secondo i principi di revisione di riferimento e che pertanto esse non ci consentono di esprimere un giudizio professionale sul bilancio semestrale abbreviato.

Le succitate relazioni saranno predisposte per gli Amministratori della Space 2 S.p.A. e non potranno essere utilizzate per altri fini né divulgate a terzi senza il nostro preventivo consenso scritto.

4.3 Utilizzo delle relazioni sul bilancio d'esercizio della Space 2 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 a cui si riferiscono, anche qualora dovesse essere tradotto e pubblicato in lingua inglese. In particolare, in presenza di traduzione e pubblicazione del bilancio d'esercizio e della relazione di revisione in lingua inglese, ferma restando la Vostra responsabilità per la fedele traduzione del bilancio e per la corrispondenza dei dati e delle informazioni contenuti in tale traduzione rispetto a quelli del bilancio sottoposto a revisione, la traduzione della nostra relazione 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 del bilancio tradotto rispetto all'originale sottoposto a revisione, nonché sull'appropriatezza della traduzione. A tal fine, il bilancio tradotto ci dovrà essere trasmesso con congruo anticipo rispetto alla data prevista per la sua pubblicazione accompagnato da una lettera firmata dal legale rappresentante della Space 2 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 del bilancio sottoposto a revisione. La stima dei tempi e dei corrispettivi per le limitate verifiche supra 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 a cui si riferiscono. A

firmati
Miner

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 Space 2 S.p.A. potrebbe avere la necessità di pubblicare il bilancio d'esercizio corredato dalla relazione 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 riceverlo.

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 dei 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 alla nostra relazione 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 a cui si riferisce sono conformi a quelli depositati presso la sede legale di Space 2 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 prospettato, 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.

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.

Man
Man

Man



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
30 giugno 2015



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 2.3;
- 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 o 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 €
Revisione legale del bilancio d'esercizio, inclusa in verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Space 2 S.p.A.	50	5.000
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato al 30 giugno	30	3.000
	80	8.000

Finoni Lion

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 Space 2 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)
	<u>50</u>	<u>100</u>		<u>5.000</u>

Spazi 2 S.p.A.

Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A.

	Ore		Aliquote	Corrispettivi
	n.	%	orarie €	€
Socio	2	6	230	460
Manager	5	16	157	785
Senior	13	45	105	1.365
Assistente	10	33	78	780
				3.390
				(390)
	<u>30</u>	<u>100</u>		<u>3.000</u>

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.) e l'IVA.

Spazi 2 S.p.A.



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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.

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.

L'eventuale contributo di vigilanza, che sarà stabilito con provvedimento dalle autorità competenti, ove applicabile, Vi sarà addebitato in misura pari alla percentuale definita, 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 2016, 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, 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, l'esercizio della facoltà di redigere il bilancio d'esercizio secondo i principi contabili internazionali (IFRS), 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.

Fianni M. in

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
Esercizio 2015



7 Indipendenza

Le disposizioni in materia di indipendenza e le cause di ineleggibilità e di decadenza a cui ci atterremo nello svolgimento dell'incarico oggetto della presente lettera sono, allo stato, disciplinate dall'art. 10 del Decreto e dal combinato disposto degli artt. 2399 e 2409-quinquies del Codice Civile.

Per poter permettere l'accertamento dell'insussistenza di situazioni di ineleggibilità e di situazioni che possono compromettere l'indipendenza, Vi chiediamo di volerci inviare tempestivamente ogni variazione all'elenco da Voi trasmessoci in vista dell'emissione della presente lettera contenente l'indicazione degli attuali componenti degli organi di amministrazione e di controllo della Società, delle sue controllate, delle società che la controllano, di quelle sottoposte a comune controllo.

Al riguardo ci avete informato che il Vostro statuto non contiene altre cause di ineleggibilità nonché cause di incompatibilità e neppure ulteriori requisiti concernenti la specifica qualificazione professionale del soggetto incaricato dell'attività di revisione legale.

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 sopra identificate, la stesso saranno trattate conformemente a quanto previsto dal Codice Civile e dai principi di revisione di riferimento.

Per Vostra opportuna conoscenza, l'Allegato 4 riporta i nominativi degli attuali soci, amministratori e sindaci della nostra società.

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 loro competente si rimanda all'Allegato 5.

9 Intero accordo

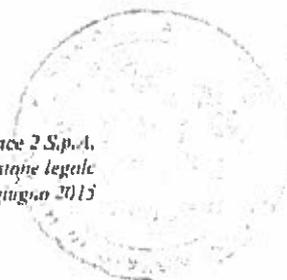
La presente lettera di incarico, comprensiva degli allegati che ne formano parte integrante e nel seguito menzionati, costituisce l'intero accordo esistente tra noi in relazione alle prestazioni dalla stessa contemplate, comprende i termini e le condizioni in base ai quali verrà svolto l'incarico prospettatoci e sostituisce ogni eventuale diverso accordo, intesa, dichiarazione o

Luca
Fiorini

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 dovete 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



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



• • •

Ho letto e compreso i termini e le condizioni di questa lettera di incarico e degli allegati alla stessa e, in qualità di legale rappresentante della Società Space 2 S.p.A., concordo sugli stessi e li accetto integralmente.

Per accettazione:

Firma

Nome e Cognome

Carica

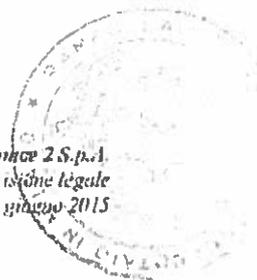
Data

F.anni

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 Space 2 S.p.A. - elenco delle principali procedure
- Allegato 3** Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A. - elenco delle principali procedure di verifica
- Allegato 4** Elenco dei soci, amministratori e sindaci della KPMG S.p.A. alla data della lettera di incarico
- Allegato 5** Altre clausole contrattuali
- 5.1 Conflitti di interesse
 - 5.2 Impegno alla riservatezza
 - 5.3 Carte di lavoro
 - 5.4 Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
 - 5.5 Normativa antiriciclaggio
 - 5.6 Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/01
 - 5.7 Utilizzo del Vostro logo, marchio e altri segni distintivi
 - 5.8 Comunicazioni in formato elettronico
 - 5.9 Cause di risoluzione anticipata
 - 5.10 Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03
 - 5.11 Legislazione applicabile e foro competente

Allegato 5-bis Attestazione sul titolare effettivo



Spazio 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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.

Spazio 2 S.p.A.

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 consolidato] 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, in 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.

Finanziaria



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Allegato 2

Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale della Space 2 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:

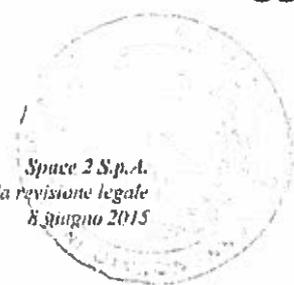
- a) acquisire informazioni ovvero aggiornare informazioni già acquisite in merito alle procedure adottate dall'impresa al fine di:
 - Individuare i libri obbligatori da tenere e introdurre nuovi libri obbligatori richiesti dalla normativa civilistica, fiscale, previdenziale e da eventuali leggi speciali, rilevanti per le finalità di una regolare tenuta della contabilità
 - assicurare la tempestiva e regolare validazione 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.

Spina Lion

Colly



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Allegato 3

Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Space 2 S.p.A. - elenco delle principali procedure di verifica

Le principali procedure di verifica verranno svolte prevalentemente tramite colloqui con la Direzione della Società e sono di seguito indicate:

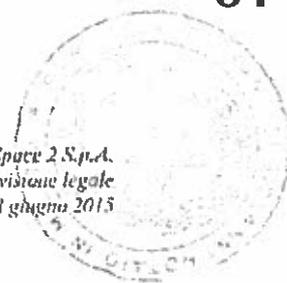
- discussione in merito a eventuali significativi cambiamenti nell'attività della Banca e del Gruppo e sulle principali operazioni effettuate nel semestre;
- discussione in merito a eventuali significativi cambiamenti nel sistema di controllo interno e nel sistema contabile amministrativo intervenuti 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 consolidato;
- 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 consolidato semestrale abbreviato;
- comparazione dei principali dati del bilancio consolidato semestrale abbreviato con quelli del bilancio consolidato dell'esercizio precedente, del bilancio consolidato semestrale abbreviato precedente e del budget del semestre e discussione circa eventuali significativi scostamenti;
- discussione in merito alle principali voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- analisi delle principali correlazioni fra le varie voci dello stato patrimoniale, del conto economico, dei prospetti della redditività complessiva e delle variazioni di patrimonio netto, del rendiconto finanziario o 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.

Man
Fiorini

Ally



Spacc 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Allegato 3

Elenco dei soci, amministratori e sindaci della KPMG S.p.A. alla data della lettera di incarico

Riportiamo di seguito i nominativi degli attuali soci, amministratori e sindaci della nostra società.

Paolo Andreasi	Francesco Fleming	Michele Petino
Alberto Andreini	Elisabetta C. Forni	Luisa Polignano
Vito Antonini (A)	Domenico Funnagalli (P)	Cristina Quarleri
Simone Archinti	Alberto Galliani	Alessandro Raggianti
Stefano Azzolari (A)	Benedetto Ganucci (VP)	Giovanni Rehay
Marcella Balistreri	Wah Meng Gan	Klaus Riccardi
Stefano Bandini	Luigi Garavaglia	Silvia Rimoldi
Lino Barbieri	Gianluca Geminiani	Andrea Rossignoli
Massimiliano Battaglia	Marco Giordano	Andrea Rossi
Domenico Bellini	Manuela Grattoni	Massimo Rossignoli
Luca Beltramini	Maurizio Guzzi	Umberto Scaccabarozzi
Roberto Bianchi	Alberto Longo	Giuseppe Scimone
Marco Bonardi	Ivan Lucci	Francesco Spadaro
Mauro D. Borghini	Marco Maffei	Ivan Spertini
Giulio Caplaghi	Massimo Maffei	Roberto Spiller
Marco Fabio Capitanio	Paola Maiorana	Davide Stabellini
Riccardo Cecchi (A)	Claudio Mariani	Alfonso Suppa
Ernesto Cicci	Francesco Masetto	Massimo Tamburini
Giovanni Giuseppe Coci	Alberto Mazzeschi	Roberto Todeschini
Paolo Culeiagio	Stefano Mazzocchi	Orazio Vagnozzi
Matteo Contini	Monica Mazzotti	Paolo Valsecchi
Mario Corti (A)	Piercarlo Miaja (A)	Bruno Verona
Rodolfo Curti	Renato Naschi	Marco Visconti
Riccardo De Angelis	Fabio Nesi	Fabio Vittori (A)
Massimiliano Di Monaco	Giuseppe Pancrazi	Friedhelm Wemhöner
Vito Nicola Diomeda	Arlgò Parisi	Gianluca Zaniboni
Roberto Fabbri	Angelo Pascali	Riccardo Zeni
Luca Ferranti (AD)	Matteo Pastore	
Marco Ferrarini	Michele Pescio	

(A) Amministratore
(AD) Amministratore Delegato
(P) Presidente
(VP) Vice Presidente

Collegio Sindacale

Dott. Prof. Severino Scaglioni, Presidente
Dott. Francesco Gerolamo Magni, Sindaco effettivo
Rag. Antonio Domenico Panizza, Sindaco effettivo
Dott. Giacomo Alberghina, Sindaco supplente
Dott. Richard Paul Murphy, Sindaco supplente
La nostra società non ha Direttori Generali.



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

Allegato 5

Altre clausole contrattuali

5.1 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 Vosri interessi o quelli del citato cliente, c/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 darVene tempestiva comunicazione per gli opportuni provvedimenti.

5.2 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 c/o consulenti tecnico-informatici, anche in Paesi terzi non comunitari, per esigenze tecniche connesse all'utilizzo di sistemi c/o applicazioni strumentali; consulenti c/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 c/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.

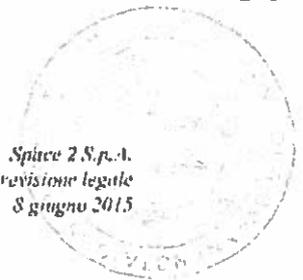
Sono comunque escluse dal presente impegno alla riservatezza, le Informazioni già di pubblico dominio ovvero divenute tali per causa non imputabile a KPMG S.p.A. e quelle autonomamente sviluppate da KPMG S.p.A..

Mion
Fiorini

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



5.3 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 5.2 e nel successivo paragrafo 5.10. 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.

5.4 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 Space 2 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.

Space 2 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 Space 2 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 Space 2 S.p.A. e quelli relativi all'eventuale addestramento del personale, in quanto "costi per la sicurezza", saranno integralmente a carico di Space 2 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, ridurre al minimo i rischi da interferenze. Tale documento verrà allegato alla presente lettera di incarico e ne formerà parte integrante.

fiorenza

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

5.5 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:

- gli obblighi di adeguata verifica della clientela e di registrazione di cui al Titolo II, Capi I e II, del D.Lgs. 231/07;
- la segnalazione delle operazioni sospette di cui all'art. 41 del D.Lgs. 231/07;
- 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 quotati¹, gli intermediari finanziari² e gli uffici della pubblica amministrazione³, 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:

- 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

¹ 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.

² 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 predetti 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 impongono obblighi equivalenti a quelli previsti dalla Direttiva 2005/60/CE di cui al D.M. 1º 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)).

³ A norma dell'art. 1, comma 2, lettera r), del D.Lgs. 231/07, per "pubblica amministrazione" si intendano 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.



Spacc S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



- 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 anticiclaggio;
 - 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, fornirci in vista dell'emissione della presente lettera [..], in particolare in relazione all'attestazione sul titolare effettivo. A tal proposito, si allega il modello per l'attestazione sul titolare effettivo da sottoscrivere unitamente alla presente lettera in caso di variazioni rispetto a quanto già comunicatoci.] (33)

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.

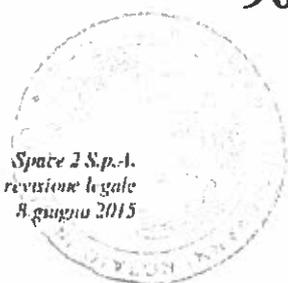
Precisiamo infine, con riferimento all'obbligo di cui alla lettera b. che precede, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di KPMG S.p.A., e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

5.6 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.



Space 2 S.p.A.
 Lettera di incarico per la revisione legale
 8 giugno 2015



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.

5.9 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.

5.10 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 Space 2 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 Space 2 S.p.A. o presso l'Interessato e occasionalmente anche presso terzi (ad esempio presso clienti, fornitori, istituti bancari, consulenti o controparti in genere di Space 2 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 Space 2 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 antiriciclaggio, ove applicabile, nonché le attività finalizzate ad adempiere agli obblighi che le società di

Man

Man

Man



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



revisione sono tenute a rispettare nell'ambito di attività svolte rispetto a soggetti che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati italiani o comunitari;

- 3) finalità connesse ad attività di comunicazione dei dati di Space 2 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 Space 2 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. h), 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 Space 2 S.p.A. (quali suoi dipendenti, clienti, fornitori, consulenti o controparti in genere) è responsabilità di Space 2 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 Space 2 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 Space 2 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

Fiduciario

[Signature]



Lettera di incarico per la
revisione legale

Space 2 S.p.A.
8 giugno 2015



competenti nell'ambito dell'adempimento di specifici obblighi di legge o in base a provvedimenti legittimi:

- autorità amministrative, giudiziarie e fiscali, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge o da provvedimenti legittimi, o in esecuzione dell'incarico;
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento e associazioni di categoria o altri soggetti nell'ambito dello svolgimento di controlli della qualità;
- altre entità del Network 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;
- provider 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 Space 2 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 Space 2 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 nota¹) conferisce all'Interessato specifici diritti da esercitare a propria tutela.

¹ 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, del responsabile 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

f. orni
lin or



Spuce 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

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.

5.11 Legislazione applicabile o loro

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.

Fiorini Gian

stare 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 e di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale.

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Allegato 5-bis

Attestazione sul titolare effettivo

(Da predisporre su carta intestata della società conferente l'incarico)

Il/La sottoscritt{o}[a]⁵ [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. 231/07⁶,

dichiara sotto la propria responsabilità che, alla data odierna,

il [la][i] titular[e][i] effettiv[o][n][i] della Space 2 S.p.A. è[sono] il[la][i] seguent[e][i]:

⁵ Persona fisica - legale rappresentante o procuratore - che sottoscrive per accettazione la lettera di incarico, conferendo per intero l'incarico in nome e per conto della Società.

⁶ 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.

Ferrari Dion

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Cognome

Nome

Codice fiscale⁷

Comune/Paese di nascita

Data di nascita

Sesso

Attività lavorativa

[Residenza][Domicilio]:

Via/Piazza, n.ro civico

CAP

Città

Provincia

Paese

Fanni Wien

Documento di identificazione, di cui si fornisce copia (3-4):

Tipo documento

Numero documento

Data di emissione

Data di scadenza

Autorità e località di rilascio

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

⁸ Da replicare a seconda del numero di titolari effettivi.

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



Il/i titolare/i effettivo/i sopra indicato/i, [[è]] [[non è]] [[sono]] [[non sono]] "persona/e politicamente esposta/e"⁹;

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

la/il] [inscrivere la denominazione della società ovvero dell'ente della pubblica amministrazione controllante]....., controllante di Space 2 S.p.A. appartiene alle categorie di cui all'art. 25, commi 1, lett. a), b), c) e 3, del D.Lgs. 231/07;¹⁰

⁹ 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.

Stabilito 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.

¹⁰ 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 di cui all'art. 106 del

Federico Lion

[Signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015

□

La Società/Organismo..... controllante di Space 2 S.p.A. è quotata/ha strumenti finanziari quotati su¹¹[.] [ed è sottoposta ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria o a standard internazionali equivalenti.]¹²

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

F.lli Minon

¹¹ TUB, società fiduciarie di cui all'art. 199, comma 2, del TUF, le succursali insediate in Italia dei soggetti precisati, 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.

¹¹ Indicare il nome del mercato regolamentato.
¹² Da inserire nel caso di mercato regolamentato estero.

[Handwritten signature]



Space 2 S.p.A.
Lettera di incarico per la revisione legale
8 giugno 2015



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 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 garantire 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.

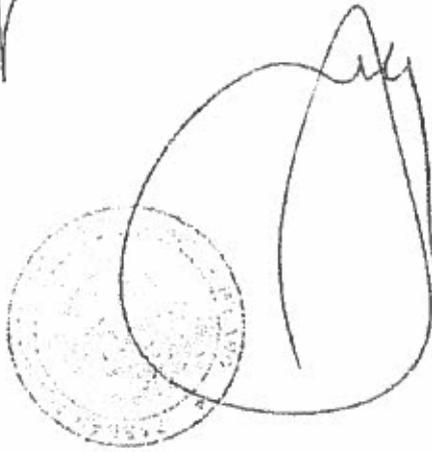
I dati personali degli Interessati potrebbero essere comunicati ad altre entità del Network KPMG coinvolte nello svolgimento dell'incarico prospettato ovvero ai fini dell'assolvimento di obblighi normativi equivalenti nell'ambito di prestazioni professionali svolte da tali entità per Vostro conto. Inoltre, tali dati potrebbero essere comunicati, in presenza di obblighi di legge o provvedimenti che KPMG 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.

francesca

[Handwritten signature]

Green Mission



This document is a reproduction of a document from the National Archives and Records Administration. The original document is held by the National Archives and Records Administration. The reproduction is made available to the public through the National Archives and Records Administration. The reproduction is made available to the public through the National Archives and Records Administration.



N. 53722 di repertorio

Milano, 4 giugno 2015

Visto per la vidimazione iniziale ai
sensi di legge del libro delle adunan-
ze e delle deliberazioni delle assem-
blee, numerato da 1 a 100, della so-
cietà:

"SPACE2 S.P.A."

con sede in Milano





SPAZIO ANNULLATO