

VERBALE DI ASSEMBLEA

L'anno 2022 (duemilaventidue) il giorno 18 (diciotto) del mese di luglio.

Alle ore 15,00 (quindici).

In Milano, Via Giuseppe Mazzini n. 20, presso il mio Studio.

Io sottoscritto dottor LUCA BOLLINI Notaio residente in Milano ed iscritto presso il Collegio Notariale di Milano, col presente verbale, che sono stato richiesto di redigere dal Presidente dell'Assemblea sotto generalizzato, do atto, nel rispetto dell'articolo 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 convertito con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27 e prorogato con Decreto Legge 30 dicembre 2021 n. 228, convertito con modifiche con legge 25 febbraio 2022 n. 15, che, con partecipazione esclusivamente mediante mezzi telematici, si svolge l'assemblea in unica convocazione della società:

"VINCENZO ZUCCHI - SOCIETA' PER AZIONI"

con sede in Rescaldina, via Legnano n. 24, con il capitale sociale deliberato di Euro 45.046.782,57 (quarantacinquemilioni quarantaseimilasettecentottantadue e cinquantasette), sottoscritto e versato per Euro 17.546.782,57 (diciassettemilioni cinque-

centoquarantaseimilasettecentottantadue e cinquantasette), iscritta presso il Registro delle Imprese tenuto dalla Camera di Commercio di Milano-Monza-Brianza-Lodi, codice fiscale n. 00771920154, numero REA MI - 443968, di seguito la

"Società";

e procedo a verbalizzare lo svolgimento dell'assemblea come segue (precisando che ai fini di una più semplice intelligibilità del presente atto la descrizione dei fatti avvenuti nell'assemblea viene esposta utilizzando il presente indicativo).

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione signor BENILLOUCHE JOEL DAVID (collegato in videoconferenza), nato a Saint-Germain-En-Laye (Francia) il 12 ottobre 1973, domiciliato per la carica in Rescaldina, via Legnano n. 24, francese madrelingua, rivolge a tutti gli intervenuti il suo più cordiale benvenuto ed informa l'assemblea che, al fine di agevolare la comprensione delle tematiche poste all'ordine del giorno dell'odierna assemblea e svolgere le necessarie operazioni formali, sarà coadiuvato nel compimento delle proprie funzioni dall'Avvocato ANDREA COPPO GAROFALO e dal Dottor E-MANUELE CORDARA Direttore Finanziario, italiani madrelingua (collegati in video conferenza).

Il Presidente chiede a me Notaio di fungere da segretario e di redigere il verbale dell'assemblea stessa.

Il Presidente dichiara:

- che l'odierna assemblea si svolge nel rispetto delle disposizioni del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 convertito con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27, recante *"Misure di potenziamento del Servizio sanitario Nazionale e di sostegno economico per le famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19"* attualmente prorogato dal Decreto Legge n. 228 del 30 dicembre 2021, convertito con modifiche con legge 25 febbraio 2022 n. 15, contenente disposizioni dettate in relazione allo svolgimento delle assemblee societarie ordinarie e straordinarie, alla luce dell'emergenza sanitaria in corso;

- che la Società ha assicurato a tutti gli azionisti le condizioni per la partecipazione e l'esercizio del diritto di voto a distanza, come consentito dall'art. 106 del Decreto Legge n. 18 del 17 marzo 2020 convertito con modificazioni dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27 e successive proroghe; in particolare la Società ha previsto la partecipazione in assemblea esclusivamente mediante il rappre-

sentate designato ai sensi dell'art. 135-undecies

del D.Lgs. 58/1998 assicurando agli aventi diritto

le condizioni per la partecipazione e l'esercizio

del voto;

- che "Morrow Sodali S.p.A." con sede in Roma, via

XXIV Maggio n. 43 è stato nominato dalla Società

"Rappresentante Designato" ai sensi dell'art.

135-undecies del D.Lgs. 58/1998, al fine di proce-

dere alla raccolta delle deleghe di voto relative

alla presente assemblea della Società;

- che l'avviso di convocazione della presente as-

semblea, indetta in unica convocazione per questo

giorno, ora e luogo, è stato pubblicato sul sito

internet della Società e presso il meccanismo di

stoccaggio "linfo" (www.linfo.it) in data 17 giu-

gno 2022 nonché, per estratto, sul quotidiano "Il

Giornale" in data 18 giugno 2022;

- che per il Consiglio di Amministrazione, oltre

al Presidente, partecipa in videoconferenza la si-

gnora Polliotto Patrizia;

- che per il Collegio Sindacale partecipano in vi-

deoconferenza il Presidente dottor Musaio Alessan-

dro e i Sindaci Effettivi dottor Balducci Gian Pie-

ro e dottoressa Esposito Abate Annamaria;

- che non partecipa la Società di Revisione Legale

"MAZARS ITALIA S.p.A.";

- che il capitale sociale sottoscritto e versato di euro 17.546.782,57 (diciassettemilionicinquecentoquarantaseimilasettecentottantadue virgola cinquantasette) è diviso in n. 25.331.766 (venticinquemilionitrecentotrentunomilasettecentosessantasei) azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale di cui n. 3.942.878 (tremilioninovecentoquarantaduemilaottocentosestantotto) azioni ordinarie ammesse alla negoziazione su Euronext Milan (già Mercato Telematico Azionario) organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. e n. 21.388.888 (ventunomilionitrecentottantottomilaottocentottantotto) azioni ordinarie non ammesse alle negoziazioni, aventi gli stessi diritti delle azioni ordinarie quotate;

- che sono presenti, mediante delega al Rappresentante Designato (collegato in videoconferenza) nella persona della signora Valeria Lucidi numero 3 (tre) azionisti portatori di numero 22.421.236 (ventiduemilioniquattrocentoventunomiladuecentotrentasei) azioni pari all'88,5104% (ottantotto virgola cinque uno zero quattro per cento) del capitale sociale;

- che per le azioni intervenute consta l'effettua-

zione degli adempimenti previsti dalla legge;

- che l'elenco nominativo degli azionisti partecipanti per delega conferita al Rappresentante Designato verrà allegato al presente verbale assembleare;

- che la Società rientra nella definizione di "PMI" di cui all'art. 1, comma 1, lett. w-quater.1), del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58, e secondo le risultanze del libro dei soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'articolo 120 del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e da altre informazioni a disposizione, l'elenco nominativo degli azionisti che partecipano direttamente o indirettamente in misura superiore al cinque per cento del capitale sociale sottoscritto, rappresentato da azioni con diritto di voto, è il seguente:

- Astrance Capital S.A., titolare della piena proprietà di azioni pari al 6,97% (sei virgola novantasette per cento) del capitale sociale;

- Zucchi S.p.A., che fa riferimento all'azionista Astrance Capital S.A., titolare della piena proprietà di azioni pari all'83,02% (ottantatré virgola zero due per cento) del capitale sociale;

- che in relazione alle partecipazioni di cui al punto precedente sono stati adempiuti tutti gli ob-

blighi di comunicazione previsti dalla legge;

- che non è stata comunicata l'esistenza di vigenti patti parasociali previsti dall'art. 122 del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58;

- che la società non detiene azioni proprie;

- che, riguardo all'argomento all'ordine del giorno, sono stati regolarmente espletati gli adempimenti previsti dalle vigenti norme di legge e regolamentari. In particolare, è stato depositato presso la sede sociale, nonché reso disponibile sul sito internet della Società www.gruppozucchi.it e presso il meccanismo di stoccaggio, all'indirizzo www.linfo.it, in data 17 giugno 2022, la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sull'unico punto all'ordine del giorno;

- che non sono pervenute alla Società richieste di integrazione dell'ordine del giorno, ai sensi dell'art. 126-bis del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58;

- che sono stati regolarmente effettuati i previsti adempimenti informativi nei confronti del pubblico e della Consob.

A questo punto il Presidente:

- comunica al Rappresentante Designato che potrà avvalersi della facoltà di richiedere la verbalizzazione in sintesi dei suoi eventuali interventi,

salva la facoltà di presentare testo scritto degli
interventi stessi;

- che il Rappresentante Designato dovrà comunicare
verbalmente il numero delle azioni degli azionisti
favorevoli o contrari;

- avverte che è in corso la registrazione audio
dei lavori assembleari, anche al fine di facilitar-
ne la verbalizzazione.

Il Presidente dà quindi lettura del seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Risoluzione consensuale dell'incarico di re-
visione legale dei conti e contestuale conferi-
mento del nuovo incarico di revisione legale
dei conti della società per il periodo
2022-2030. Deliberazioni inerenti e/o consequen-
ti.

Passando alla trattazione dell'**unico punto al-
l'ordine del giorno** il Presidente ricorda che con
comunicazione trasmessa in data 4 giugno 2022, Zuc-
chi S.p.A., azionista di controllo della Società,
a seguito della nomina da parte della stessa Zuc-
chi S.p.A. di BDO Italia S.p.A. ("**BDO**") quale nuo-
va società di revisione per il periodo 2022-2024 a
seguito della scadenza del precedente incarico di
revisione conferito a Mazars Italia S.p.A. ("**Ma-**

zars") per il triennio 2019-2021, ha richiesto alla Società di valutare di incaricare a sua volta BDO in luogo dell'attuale revisore Mazars, il cui incarico andrà in scadenza con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2025, al fine di individuare un revisore unico di gruppo per le società rientranti nel perimetro di consolidamento di Zucchi S.p.A.

Tale soluzione risulterebbe, infatti, maggiormente idonea ad assicurare (i) un'informativa completa, accurata e tempestiva; (ii) una migliore efficacia ed efficienza del processo di revisione; (iii) una miglior fluidità e miglior coordinamento dei flussi informativi. La verifica del bilancio consolidato del gruppo facente capo a Zucchi S.p.A., costituito per oltre il 90% (novanta per cento) dalla Società, il cui bilancio è attualmente sottoposto a revisione da parte di Mazars, comporterebbe infatti la necessità di incrementare significativamente la mole di lavoro di BDO, in ragione delle differenti procedure e metodologie utilizzate dai diversi revisori, con possibile impedimento, per il medesimo revisore del gruppo, all'acquisizione di elementi probativi appropriati e sufficienti da porre a base del giudizio sul bilancio

consolidato secondo quanto disposto dai principi di revisione di riferimento.

La sostituzione della società di revisione attualmente incaricata della revisione legale dei conti con il revisore di Zucchi S.p.A. sarebbe opportuna nella sopra citata ottica di efficientamento dell'attività, in ragione tra l'altro delle economie di scala e del contenimento degli oneri determinati dalla presenza di un revisore unico, in linea con la migliore e diffusa prassi di mercato in termini di efficacia, efficienza e economicità del processo di revisione. La Società ha, quindi, avviato le attività prodromiche all'ottenimento:

- (i) delle osservazioni di Mazars in merito all'ipotesi di risoluzione consensuale;
- (ii) del parere del Collegio Sindacale in merito a detta cessazione anticipata, la cui acquisizione previa deliberazione assembleare di risoluzione è richiesta dall'art. 7, comma 2 del Regolamento adottato con Decreto Ministeriale n. 261/2012 ("D.M."); nonché (i-ii) della proposta motivata, prevista dall'art. 1S, primo comma del D.Lgs. 39/2010 (il "Decreto"), per il conferimento del nuovo incarico di revisione da deliberarsi contestualmente alla risoluzione consensuale del precedente, ai sensi dell'art. 7,

comma 2 del D.M.

In data 7 giugno 2022, la Società ha richiesto formalmente a Mazars di voler confermare la disponibilità a una risoluzione consensuale, ai sensi dell'art. 13 del Decreto e dell'art. 7 del D.M., dell'incarico di revisione legale dei conti alla stessa conferito dall'Assemblea tenutasi il 31 maggio 2017; precisando che, al fine di garantire la continuità dell'attività di revisione legale, abbia effetto dalla data di delibera da parte dell'assemblea degli azionisti di Zucchi convocata per la risoluzione consensuale del contratto di revisione e per il conferimento dell'incarico di revisione al revisore unico del gruppo facente capo a Zucchi S.p.A. Tale comunicazione viene allegata sotto la lettera **"A"**.

Facendo seguito alla richiesta della Società, Mazars ha comunicato, in data 9 giugno 2022, la propria disponibilità a risolvere consensualmente, ai sensi dell'art. 13 del Decreto e dell'art. 7 del D.M., l'incarico di revisione legale dei conti attualmente in essere, con efficacia subordinata alla previa delibera dell'assemblea e alla nomina del nuovo revisore. Tale comunicazione viene allegata sotto la lettera **"B"**.

Non si prevede il pagamento di alcuna somma a titolo di penale per tale cessazione anticipata.

Il Presidente precisa che, in merito alla proposta di risoluzione consensuale dell'attuale incarico di revisione legale dei conti, con contestuale conferimento dello stesso a BDO, si è espresso il Collegio Sindacale della Società il quale, sulla base delle motivazioni sopra descritte, e preso atto delle osservazioni relative alla risoluzione consensuale dell'incarico trasmesse da Mazars in data 9 giugno 2022, ha rilasciato il proprio parere favorevole in merito a detta risoluzione consensuale del contratto di revisione con Mazars, reso ai sensi dell'art. 7, comma 2 del D.M. e proposta motivata sul conferimento dell'incarico a BDO, che viene allegato sotto la lettera "C".

In particolare, il Collegio Sindacale ha condiviso le ragioni che sottendono la proposta di cessazione anticipata dell'incarico conferito a Mazars e la proposta di nomina del nuovo revisore, ritenendo che il conferimento dell'incarico a BDO consentirebbe di conseguire vantaggi sul piano organizzativo, attraverso una maggiore efficienza ed efficacia dell'attività di revisione legale.

Il Presidente chiede quindi al Notaio Luca Bol-

lini di dare lettura della seguente proposta di deliberazione sull'unico punto dell'ordine del giorno:

"L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della società Vincenzo Zucchi S.p.A.,

preso atto

- della Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione resa sui punto all'ordine dei giorno e messa a disposizione dei soci nei termini e con le modalità di legge;

- della proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale presentata da Vincenzo Zucchi S.p.A. a Mazars Italia S.p.A.;

- della risposta della medesima Mazars Italia S.p.A. con lettera contenente le osservazioni di quest'ultima;

- del parere favorevole del Collegio Sindacale in merito alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale e al conferimento del nuovo incarico di revisione a favore di BDO Italia S.p.A. per il periodo 2022-2030;

- delle ragioni sottese alla risoluzione consensuale come illustrate in narrativa;

delibera

1. di approvare, ai sensi del D.Lgs. n. 39 del 27

gennaio 2010, come successivamente modificato, e del Decreto Ministeriale n. 261/2012, la risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale conferito alla società di revisione Mazars Italia S.p.A., con sede in Milano, per gli esercizi dal 2017 al 2025, dall'Assemblea degli Azionisti di Vincenzo Zucchi S.p.A. in data 31 maggio 2017;

2. di conferire, approvando la relativa proposta del Collegio Sindacale, l'incarico di revisione legale di Vincenzo Zucchi S.p.A., ai sensi del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 in materia di revisione legale dei conti annuali e dei conti consolidati, come successivamente modificato, per la durata di nove esercizi, e precisamente per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2030, alla società di revisione BDO Italia S.p.A., con sede legale in Milano (Mi), Viale Abruzzi, 94, C.F., P.IVA e numero di iscrizione presso il Registro delle imprese di Milano: n. 07722780967, iscritta al n. 167911 del Registro dei Revisori Legali tenuto presso il Ministero competente, e di determinare, per l'intera durata dell'incarico conferito a BDO Italia S.p.A., un corrispettivo annuo totale di Euro 95.000,00 per esercizio calcolato sulla base delle stime analiticamente indicate

nell'offerta agli atti della Società (con tariffe che verranno aggiornate annualmente sulla base dell'indice ISTAT), oltre al rimborso delle spese, per lo svolgimento delle seguenti attività (i) la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2030 della Vincenzo Zucchi S.p.A. e delle sue controllate; (ii) la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili; (iii) la verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato, ivi inclusa la verifica della coerenza relativamente alle informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari; (iv) la verifica della conformità del bilancio d'esercizio e consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2030 della Vincenzo Zucchi S.p.A. e delle sue controllate alle disposizioni del Regolamento delegato n. 2019/815 (Regolamento Esef); (v) attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, il tutto come più analiticamente disciplinato nell'offerta a-

gli atti della Società; (vi) la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali (dei semestri) con chiusura dal 30 giugno 2022 al 30 giugno 2030 della Vincenzo Zucchi S.p.A.;

3. di conferire mandato al consiglio di amministrazione per provvedere agli opportuni adeguamenti dell'emolumento al verificarsi di circostanze non considerate nella proposta di incarico che siano coerenti alle variazioni intervenute;

4. di conferire mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione Joel David Benillouche per l'espletamento di tutte le formalità inerenti sia alla formalizzazione della delibera di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione allo stato conferito a Mazars Italia S.p.A. sia al conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti a BDO Italia S.p.A., nonché per compiere ogni altro atto e/o di procedere a ogni adempimento previsto dalle disposizioni di legge e regolamentari vigenti in materia."

Il Presidente apre quindi la discussione.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente mette quindi ai voti la proposta di delibera sopra trascritta.

Tale proposta di delibera viene approvata all'unanimità, come risulta dalla comunicazione del Rappresentante Designato dei voti dallo stesso espressi sulla base delle istruzioni di voto ricevute, col voto favorevole di numero 3 (tre) azionisti portatori di numero 22.421.236 (ventiduemilouniquattrocentoventunomiladuecentotrentasei) azioni pari all'88,5104% (ottantotto virgola cinque uno zero quattro per cento) del capitale sociale, nessun voto contrario o astenuto.

Null'altro essendovi a deliberare e nessuno chiedendo la parola, l'assemblea è dichiarata conclusa alle ore 15,30 (quindici e minuti trenta).

Si allega al presente verbale sotto la lettera "D" l'elenco degli intervenuti e l'esito delle votazioni.

Il Presidente

Il Segretario

F.to Joel David Benillouche

F.to Luca Bollini

ALLEGATO "A"

Rescaldina, 7 giugno 2022

Spett.le

Mazars Italia S.p.A.

Via Ceresio n. 7

20154 Milano

Alla c.a. del dott. Marco Croci

Oggetto: Proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione

Egregi signori,

premesso che:

- come noto, l'attività di revisione legale dei conti della scrivente Vincenzo Zucchi S.p.A. è attualmente svolta da Mazars Italia S.p.A. sulla base di un incarico la cui scadenza è prevista con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2025;
- in data 4 giugno 2022, Zucchi S.p.A., azionista di controllo di Vincenzo Zucchi S.p.A., a seguito della nomina da parte della stessa Zucchi s.p.a. di BDO Italia S.p.A. quale società di revisione per il periodo 2022-2024, ha inviato alla scrivente una comunicazione per valutare la richiesta di designazione di un revisore unico di gruppo per le società rientranti nel proprio perimetro di consolidamento, in considerazione della circostanza che la nomina di un revisore unico, da identificarsi nel revisore di Zucchi S.p.A., per le società incluse nel perimetro di consolidamento risulterebbe la scelta più idonea ad assicurare (i) un'informativa completa, accurata e tempestiva; (ii) una migliore efficacia ed efficienza del processo di revisione; (iii) una miglior fluidità e miglior coordinamento dei flussi informativi. La verifica del bilancio consolidato del Gruppo Zucchi costituito per oltre il 90% dalla Vincenzo Zucchi S.p.A., il cui bilancio è attualmente sottoposto a revisione da parte di Mazars Italia S.p.A., comporterebbe infatti la necessità di incrementare significativamente la mole di lavoro da svolgere da parte di BDO Italia S.p.A., alla luce delle diverse procedure e metodologie utilizzate dai diversi revisori, con conseguente impedimento, per il medesimo revisore del gruppo, all'acquisizione di elementi probativi appropriati e sufficienti da porre a base del giudizio sul bilancio consolidato secondo quanto disposto dai principi di revisione di riferimento.

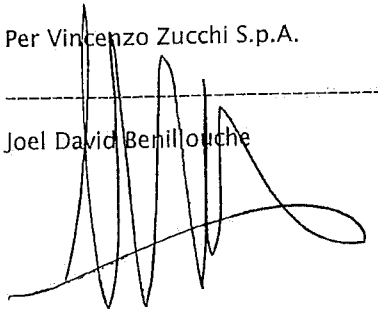
A seguito di approfondita valutazione, la scrivente, ritenendo che la richiesta di Zucchi S.p.A. possa considerarsi legittima nel contesto dell'esercizio delle proprie prerogative di socio di controllo e che l'allineamento dell'attività di revisione di Gruppo sia nell'interesse anche della stessa Vincenzo Zucchi S.p.A., in ragione tra l'altro delle economie di scala e del contenimento degli oneri determinati dalla presenza di un revisore unico di gruppo in linea con la migliore e diffusa prassi di mercato in termini di efficacia, efficienza e economicità del processo di revisione, con la presente Vi propone di addivenire alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale dei conti vigente. Si segnala che, in caso di eventuale indisponibilità ad addivenire alla risoluzione consensuale da parte della Vostra Società, "il cambio del revisore del gruppo cui appartiene la società assoggettata a revisione", costituirebbe comunque giusta causa di revoca ai sensi dell'art. 4 del Decreto Ministeriale del 28 dicembre 2012, n. 261.

Rimane fermo che tale risoluzione, al fine di garantire la continuità dell'attività di revisione legale, avrà effetto dalla data di delibera da parte dell'assemblea degli azionisti di Vincenzo Zucchi S.p.A. che sarà convocata per la risoluzione consensuale del contratto di revisione e il conferimento dell'incarico di revisione al revisore unico di Gruppo.

Nel restare a disposizione per ogni ulteriore informazione od occorrenza, l'occasione è gradita per porgere i migliori saluti.

Per Vincenzo Zucchi S.p.A.

Joel David Benillouche



Il Presidente

F.ro Joel David Benillouche

Il Segretario

F.to Luca Bollini

ALLEGATO "B"

mazars

Via Ceresio, 7
20154 Milano

Tel: +39 02 32 16 93 00
www.mazars.it

Spettabile
Vincenzo Zucchi S.p.A.
Via Legnano, 24
20217 Rescaldina (MI)

Milano, 09 giugno 2022

a mezzo p.e.c. all'indirizzo vincenzozucchispa@pec.zucchigroup.it

Oggetto: Vostra richiesta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale

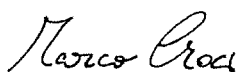
Spettabile Società,

facciamo riferimento alla Vostra comunicazione del 7 giugno 2022 in cui avete manifestato la Vostra intenzione di addivenire alla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale a noi conferito per gli esercizi 2017-2025, motivata dalla volontà di allineare le attività di revisione del Gruppo con quelle della Vostra società controllante Zucchi S.p.A. al fine di ottenere economie di scala e contenimento degli oneri in termini di efficacia, efficienza ed economicità del processo di revisione.

Con la presente Vi rappresentiamo la nostra disponibilità a valutare l'eventuale risoluzione consensuale del rapporto in essere, la cui naturale scadenza ricorrerebbe con l'approvazione del bilancio d'esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025, restando ferma la necessità che detta risoluzione venga effettuata nel rispetto dei termini di legge.

Resta in ogni caso fermo e invariato l'obbligo della vostra Società di pagare tutti gli importi maturati e maturandi a favore Mazars Italia S.p.A., ivi compresi i corrispettivi per le ore spese per l'esecuzione delle attività professionali fino alla data dell'Assemblea dei Soci della Società che nominerà il nuovo revisore, nonché quanto dovuto per le maggiori attività rese necessarie rispetto a quelle previste nella nostra lettera d'incarico del 14 marzo 2017, e ciò anche in caso di risoluzione consensuale.

Con i migliori saluti,


Marco Croci
Socio

Mazars Italia S.p.A.

Capitale sociale deliberato, sottoscritto e versato € 120.000 - Sede legale: Via Ceresio, 7 - 20154 Milano
Rea MI-2076227 - Cod. Fisc. e P. Iva 11176691001
Iscrizione al Registro dei Revisori Legali n. 163788 con D.M. del 14/07/2011 G.U. n. 57 del 19/07/2011

 **PRAXITY**
Empowering Business Globally

Il Presidente

Il Segretario

F.to Joel David Benillouche

F.to Luca Bollini

ALLEGATO "C"

All'Assemblea dei soci di Vincenzo Zucchi SpA

Parere del Collegio sindacale sulla risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale, ai sensi dell'art. dell'art. 7, comma 2, del DM del 28 dicembre 2012, n. 261, e proposta di conferimento di nuovo incarico di revisione legale per il periodo 2022-2030

Con comunicazione trasmessa alla Società in data 4 giugno 2022, Zucchi S.p.A., nella qualità di azionista di controllo, ha reso noto che, essendo giunto a scadenza l'incarico di revisione legale attribuito alla società Mazars Italia SpA, con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 l'assemblea dei soci di Zucchi SpA ha deliberato l'attribuzione dell'incarico di revisione legale per il periodo 2022-2024 ad altro soggetto, individuato nella società di revisione BDO Italia S.p.A., già incaricata per la medesima attività relativamente alle società italiane controllate da Vincenzo Zucchi S.p.A.

In considerazione della predetta variazione del soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Zucchi SpA ha invitato la Società a "valutare la possibilità di procedere con l'interruzione del vigente incarico di revisione affidato a Mazars Italia S.p.A. e contestuale conferimento dell'incarico in favore di BDO Italia S.p.A., che costituirebbe pertanto il revisore unico di gruppo per le società rientranti nel perimetro di consolidamento di Zucchi S.p.A.."

Ciò, tenuto conto che il bilancio consolidato di Zucchi risulta costituito principalmente dai valori riferiti alla Società, poiché la presenza di un revisore unico assicurerebbe "(i) un'informativa completa, accurata e tempestiva; (ii) una migliore efficacia ed efficienza del processo di revisione; (iii) una miglior fluidità e miglior coordinamento dei flussi informativi" e, inoltre, quanto all'interesse di Vincenzo Zucchi SpA, "in ragione tra l'altro delle economie di scala e del contenimento degli oneri determinati dalla presenza di un revisore unico, in linea con la migliore e diffusa prassi di mercato in termini di efficacia, efficienza e economicità del processo di revisione."

A seguito di quanto sopra:

- la Società, condividendo le valutazioni della controllante, ha dunque formalmente proposto a Mazars di addivenire a una risoluzione consensuale dell'incarico avente scadenza con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025, con effetto dalla data dell'assemblea degli azionisti di Zucchi convocata per deliberare la risoluzione consensuale e il conferimento dell'incarico di revisione al revisore unico del gruppo facente capo a Zucchi S.p.A;
- Mazars ha rappresentato la propria disponibilità a valutare l'eventuale risoluzione consensuale del rapporto in essere, fermo restando, naturalmente, l'obbligo della Società "di pagare tutti gli importi maturati e maturandi a favore Mazars Italia S.p.A., ivi compresi i corrispettivi per le ore spese per l'esecuzione delle attività professionali fino alla data dell'Assemblea dei Soci della Società che nominerà il nuovo revisore."

Al riguardo, il Collegio evidenzia che l'art. 7 del DM 2012/261 prevede che: (i) il revisore legale o la società di revisione legale e la società assoggettata a revisione possono consensualmente determinarsi alla risoluzione del contratto di revisione, purché sia garantita la continuità dell'attività di revisione legale; (ii) l'assemblea, acquisite le osservazioni formulate dal revisore legale o dalla società di revisione legale e sentito l'organo di controllo anche sulle predette osservazioni, delibera

la risoluzione consensuale del contratto di revisione e provvede a conferire un nuovo incarico ad un altro revisore legale o ad un'altra società di revisione; e (iii) In ogni caso, le funzioni di revisione legale continuano a essere esercitate dal medesimo revisore legale o dalla medesima società di revisione legale fino a quando la deliberazione di conferimento del nuovo incarico non è divenuta efficace e, comunque, non oltre sei mesi dalla data di presentazione delle dimissioni.

In funzione delle possibili determinazioni in ordine a quanto esposto, BDO Italia SpA ha fatto pervenire alla Società la proposta per la revisione legale, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 16 del Reg. 537/UE/14, per il novennio 2022-2030, avente a oggetto:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2030, della VINCENZO ZUCCHI S.p.A. (di seguito anche "Società") e delle sue controllate ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1 lettera a) del D.Lgs. n. 39/2010;
- la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1 lettera b) del D. Lgs. n. 39/2010;
- la verifica della coerenza della relazione sulla gestione e delle informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l), m), e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del D.Lgs. n. 58/1998 con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato e della sua conformità alle norme di legge, come previsto dall' art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. n. 39/2010;
- la verifica della conformità del bilancio d'esercizio e consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2030 della VINCENZO ZUCCHI S.p.A. (di seguito anche "Società") e delle sue controllate alle disposizioni del Regolamento delegato n. 2019/815 (Regolamento Esef);
- le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in base all'art. 1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/2007;
- la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali (dei semestri) con chiusura dal 30 giugno 2022 al 30 giugno 2030 della VINCENZO ZUCCHI S.P.A.

Per tali attività, la proposta prevede un corrispettivo annuo stimato pari a un totale di Euro 95.000 (oltre IVA), corrispondente, in termini di tempi di lavoro stimati, a n. 1.750 ore, come di seguito riepilogato:

	Corrispettivi	
	<u>Ore</u>	<u>(euro)</u>
Revisione legale del bilancio d'esercizio della VINCENZO ZUCCHI S.p.A.	900	49.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili.	50	3.000
Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo, incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e verifica del procedimento di consolidamento.	350	18.500

Revisione contabile limitata del bilancio consolidato
semestrale abbreviato della VINCENZO ZUCCHI S.p.A.

450

24.500

1.750

95.000

I suddetti corrispettivi (da adeguarsi annualmente in base alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita) non comprendono le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% degli onorari, il contributo di vigilanza dovuto alla Consob in attuazione dell'art. 40 della Legge n. 724/1994 e successive modifiche e integrazioni.

Nella proposta è altresì precisato che i corrispettivi sono suscettibili di variazioni ove si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella lettera di incarico ovvero dovesse essere impiegato minor tempo del previsto.

Il *team* di lavoro risulta composto da un Socio, un Dirigente, un Revisore esperto e un Assistente, i cui rispettivi tempi di lavoro stimati sono riepilogati nella seguente tabella:

Figura	n. ore
Socio	89
Dirigente	264
Revisore esperto	439
Assistente	958
Totale	1.750

A fini comparativi, il Collegio sindacale evidenzia che l'attuale incarico conferito a Mazars Italia SpA prevede (oltre agli oneri accessori) un corrispettivo complessivo pari a Euro 111.000,00, per n. 1.825 ore di lavoro.

Pertanto, il Collegio sindacale:

- preso atto delle motivazioni rappresentate dalla Società e della comunicazione della società Mazars Italia SpA, la quale non ha rilevato motivi ostativi in merito alla richiesta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale, esprime parere favorevole rispetto alla proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione all'Assemblea degli Azionisti circa l'approvazione della risoluzione anticipata consensuale del contratto attualmente in essere tra Vincenzo Zucchi SpA e Mazars Italia SpA avente ad oggetto l'incarico di revisione legale per il periodo fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025;
- preso atto della richiesta della società controllante e in considerazione delle analisi sopra riportate, anche in termini comparativi, propone di affidare a BDO Italia SpA l'incarico di

revisione legale per il periodo 2022-2030, in conformità all'offerta dalla stessa presentata, previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato.

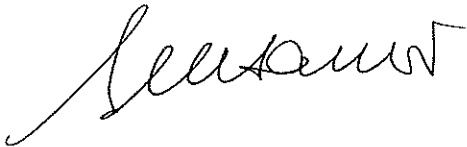
Il Collegio Sindacale, in ottemperanza all'art. 16, comma 2 del Regolamento UE 537/2014, dichiara che la presente raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo di cui al paragrafo 6 del citato art. 16 del Regolamento.

Rescaldina, 17 giugno 2022

Per il collegio sindacale

Il Presidente

Prof. Alessandro Musaio



Il Presidente

F.to Joel David Bénillouche

Il Segretario

F.to Luca Bollini

NUMERO DELEGHE	AZIONISTA	NUM_AZIONI	% CAPITALE SOCIALE	VOTO	CIRCOSTANZE IGNOTE	MODIFICHE / INTEGRAZIONI
1	Zucchi SpA	21.030.494	83,0202%	F	Conferma	Conferma
1	Astrance Capital SA	1.388.888	5,4828%	F	Conferma	Conferma
1	ISHARES VII PLC	1.854	0,0073%	F		
3	TOT	22.421.236	88,5104%			

TOTALI	
VOTO F	22.421.236
VOTO C	
VOTO Astenuto	
TOTALE	22.421.236
	88,5104%

Il Presidente

F.to Joel David Benillouche

Il Segretario

F.to Luca Bollini