

**Osservazioni del Collegio Sindacale
in merito alla risoluzione consensuale
del contratto di revisione
ai sensi dell'art. 7 del D.M. n. 261/2012**

Agli Azionisti della società Space S.p.A.

Il sottoscritto Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- la società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A. (da qui in avanti E&Y) è stata incaricata della revisione legale dei conti di Space S.p.A. (da qui in avanti Space), società le cui azioni ordinarie sono quotate sul Mercato Telematico degli Investment Vehicle MIV/segmento SIV , per il novennio 2013-2021, ai sensi dell'art. 16 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, con delibera assembleare del 9 ottobre 2013;
- Space S.p.A. è una SIV (Special Investment Vehicle) ai sensi del Regolamento dei mercati organizzati e gestiti da Borsa Italiana S.p.A. e, in quanto tale, è stata costituita con l'esclusivo obiettivo di realizzare, in un arco temporale massimo di 24 mesi dalla data di inizio delle negoziazioni delle sue azioni ordinarie (ovvero dal 18 dicembre 2013), un'operazione di integrazione con una società target (Operazione Rilavante), da attuarsi preferibilmente in forma di fusione mediante incorporazione della società target in Space;
- Space ha individuato F.I.L.A. – Fabbrica Italiana Lapis ed Affini S.p.A. (da qui in avanti FILA) quale società target conforme alle linee guida definite dalla propria politica di investimento;
- sono state sostanzialmente finalizzate le negoziazioni dei principali accordi tra, inter alia, Space e FILA volti a definire termini e condizioni di un'operazione di integrazione societaria da realizzarsi principalmente tramite la fusione mediante incorporazione di FILA in Space;
- la società KPMG S.p.A. (da qui in avanti KPMG), con sede in Milano, Via Vittor Pisani, 25, è, ad oggi, la società incaricata della revisione legale dei conti di FILA sulla base di un mandato triennale conferito dall'assemblea di Fila in data 30 aprile 2013 ai sensi del D.lgs. n. 39/2010 ed è previsto che, a partire dalla data di efficacia della Fusione, KPMG sia incaricata della revisione legale dei conti anche della attuale controllante di FILA, Pencil S.p.A.(da qui in avanti Pencil);
- ad esito della fusione si verificherà un cambio sostanziale nell'attività svolta da Space quale società incorporante, che inizierà ad operare nel settore di attività di FILA;

- dal punto di vista della composizione dell'azionariato, per effetto della fusione, Pencil diventerà l'azionista di riferimento di Space;
- con lettera del 14 gennaio 2015, l'Amministratore Delegato di Space ha informato il Collegio Sindacale in merito alla opportunità di risolvere consensualmente e condizionatamente al perfezionamento della fusione l'incarico di revisione legale dei conti con E&Y, a decorrere dalla data di efficacia della fusione medesima, per le ragioni sopra esposte;
- Space, in accordo con E&Y, è pervenuta alla decisione di risoluzione consensuale e anticipata del predetto incarico di revisione legale dei conti come risulta dalle lettere datate 12 e 14 gennaio 2015;
- l'art. 7 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 261 del 28.12.2012, emanato ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010, prevede che *"Il revisore legale o la società di revisione legale e la società assoggettata a revisione possono consensualmente determinarsi alla risoluzione del contratto di revisione legale purché sia garantita la continuità dell'attività di revisione legale"*;

CONSIDERATO CHE

- appaiono condivisibili le ragioni di opportunità in capo a Space che consigliano di risolvere consensualmente l'incarico di revisione legale dei conti con E&Y per agevolare, in termini di tempestività, economia ed efficienza, l'attività di revisione del bilancio d'esercizio e consolidato della società incorporante, a decorrere dalla data di efficacia della fusione, grazie all'approfondita conoscenza acquisita da KPMG, attuale revisore legale dei conti di FILA, riguardo alla struttura societaria, organizzativa e operativa di quest'ultima società e del gruppo ad essa facente capo;
- non è ravvisabile dallo scrivente Collegio Sindacale un potenziale intento pregiudizievole in danno degli azionisti di Space o di terzi sottostante l'accordo raggiunto da Space con E&Y;
- sulla base delle informazioni a disposizione del sottoscritto Collegio Sindacale, l'Assemblea degli Azionisti, che sarà convocata per deliberare in merito alla summenzionata fusione, delibererà altresì in merito alla risoluzione anticipata del contratto di revisione legale in essere e, contestualmente, conferirà l'incarico di revisione legale dei conti di Space a KPMG, con decorrenza posticipata alla data di efficacia della fusione, garantendo, in tal modo, la continuità dell'attività di revisione legale;
- in data 15 gennaio 2015 il sottoscritto Collegio Sindacale ha inviato al Consiglio di Amministrazione di Space S.p.A. la propria proposta motivata ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39

del 27 gennaio 2010 per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti, al fine di darne atto nel corso dell'odierna riunione del Consiglio di Amministrazione e di proporla alla convocanda Assemblea degli Azionisti di Space,

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

alla risoluzione consensuale del contratto attualmente in essere tra Space e E&Y avente ad oggetto l'incarico di revisione legale per il novennio relativo agli esercizi con chiusura al 31 dicembre degli anni 2013 - 2021 della predetta Space S.p.A., condizionatamente al perfezionamento della citata fusione.

Il presente parere, unitamente alla Relazione degli Amministratori e alla delibera dell'Assemblea degli Azionisti di cessazione anticipata e di conferimento del nuovo incarico, sarà trasmesso a cura di Space alla Consob ai sensi dell'art. 9 del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 261 del 28.12.2012.

Milano, 15 gennaio 2015

Il Presidente Collegio Sindacale, Pier Luca Mazza

Il Sindaco effettivo, Marco Giuliani

Il Sindaco effettivo, Virginia Marini

