



ESAUTOMOTION S.P.A.

PROCEDURA PER LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Approvata dal Consiglio di Amministrazione il 19 giugno 2018 ed aggiornata il 17 febbraio 2020

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

INDICE

| | |
|---|----|
| 1. PREMESSA | 3 |
| 2. DEFINIZIONI | 3 |
| 3. AMBITO DI APPLICAZIONE..... | 7 |
| 4. PROCEDURA PER L'ESAME E L'APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE | 8 |
| 5. APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE | 9 |
| 6. COMITATO PER LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE..... | 11 |
| 7. PRESIDI EQUIVALENTI..... | 12 |
| 8. REGISTRO DELLE PARTI CORRELATE E INDIVIDUAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE..... | 12 |
| 9. OPERAZIONI EFFETTUATE PER IL TRAMITE DI EVENTUALI CONTROLLATE | 13 |
| 10. DELIBERE QUADRO | 13 |
| 11. INFORMATIVA SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE | 14 |
| 11.1 Informativa periodica..... | 14 |
| 11.2 Informativa al pubblico sulle Operazioni di Maggiore Rilevanza..... | 14 |
| 11.3 Informativa contabile periodica..... | 16 |
| 11.4 Operazioni con parti correlate e comunicazioni al pubblico ai sensi dell'art. 17 MAR... | 16 |
| 12. VIGILANZA SULLA PROCEDURA E DIFFUSIONE..... | 17 |

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

1. PREMESSA

- 1.1. La presente procedura in materia di operazioni con parti correlate (la “**Procedura**”), approvata dal Consiglio di Amministrazione di Esautomotion S.p.A. (la “**Società**” o “**Esautomotion**”) il 19 giugno 2018, , ed aggiornata il 17 febbraio 2020, previo parere favorevole del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate e del Collegio sindacale, è adottata ai sensi e per gli effetti dell’art. 2391 *bis* del codice civile e degli artt. 113 *ter*, 114 e 115 del Decreto legislativo n. 58 del 24 febbraio 1998 (il “**Testo Unico**” o “**TUF**”), del Regolamento Operazioni con Parti Correlate adottato dalla Commissione Nazionale della Società e la Borsa (“**Consob**”) con delibera n. 17221 del 12 marzo 2010, come successivamente modificato e integrato (il “**Regolamento Consob**”), nonché tenendo conto delle indicazioni e degli orientamenti di cui alla Comunicazione Consob n. DEM/10078683 del 24 settembre 2010.
- 1.2. La Procedura contiene le regole che disciplinano l’individuazione, l’approvazione e l’esecuzione delle operazioni effettuate con parti correlate (le “**Operazioni con Parti Correlate**” o “**Operazioni**”) poste in essere dalla Società, direttamente ovvero per il tramite di Controllate, al fine di assicurare la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale delle operazioni effettuate con Parti Correlate (come *infra* definite).
- 1.3. Si precisa che la Società è qualificabile come (i) emittente titoli diffusi tra il pubblico in misura rilevante, ai sensi dell’art. 2-*bis* del Regolamento Consob n. 11971/1999, come successivamente modificato (il “**Regolamento Emittenti**”), e (ii) “*società di minori dimensioni*” ai sensi dell’art. 3 Regolamento Consob e si avvale della facoltà prevista dall’art. 10 Regolamento Consob, ricorrendo a una procedura unica per le Operazioni con Parti Correlate, siano esse di maggiore o di minore rilevanza, per la cui approvazione non è richiesta la delibera dall’assemblea.
- 1.4. La Società si avvale della facoltà di far ricorso alle delibere quadro in relazione a serie di Operazioni omogenee con determinate categorie di Parti Correlate ai sensi dell’art. 12 del Regolamento Consob.
- 1.5. Per quanto non espressamente previsto dalla Procedura, viene fatto rinvio alle disposizioni del Regolamento Consob e alle disposizioni di legge e regolamentari nazionali e comunitarie *pro-tempore* applicabili (la “**Normativa Parti Correlate**”).

2. DEFINIZIONI

Si riporta, di seguito, un elenco delle definizioni utilizzate nella Procedura. Tali definizioni, salvo ove diversamente specificato, hanno il significato di seguito indicato. Si precisa, che, per le definizioni sotto riportate, ogni qualvolta il contesto lo richieda, la forma singolare include la forma plurale e viceversa.

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

| | |
|--|--|
| Amministratori | indica i consiglieri della Società. |
| Amministratore Delegato | indica ciascun Consigliere di Amministrazione della Società munito di deleghe di gestione. |
| Amministratore Indipendente | indica ciascun Amministratore dotato dei requisiti di indipendenza previsti dallo Statuto e, quindi, ai sensi dell'art. 148, comma 3, del TUF, come richiamato dall'art. 147-ter, comma 4, del TUF. |
| Amministratori Non Correlati | indica gli Amministratori diversi da una controparte di una determinata operazione e dalle sue Parti Correlate. |
| Collegata | indica un'entità, anche senza personalità giuridica, come nel caso di una società di persone, in cui un socio eserciti un'influenza notevole, ma non il Controllo o il Controllo congiunto. |
| Collegio sindacale: | indica il collegio sindacale della Società. |
| Comitato per le Operazioni con Parti Correlate o Comitato | indica il comitato istituito ai sensi dell'art. 7, comma 1, lett. a) del Regolamento Consob, composto da n. 3 Amministratori non esecutivi e Non Correlati, in maggioranza Indipendenti, nominato all'interno del Consiglio di Amministrazione per le finalità di cui alla Procedura. Qualora non vi siano almeno n. 2 Amministratori Indipendenti e Non Correlati, si ricorrerà ai Presidi Equivalenti. |
| Consiglio di Amministrazione | indica il consiglio di amministrazione della Società. |
| Controllo, Controllare o Controllata | ha il significato di cui all'articolo 2359 del codice civile. |
| Dirigenti con Responsabilità Strategiche | indica quei soggetti che hanno il potere e la responsabilità, direttamente o indirettamente, della pianificazione, della direzione e del controllo delle attività della Società, compresi gli Amministratori (esecutivi o meno) e i Sindaci effettivi della Società stessa. |

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

Interessi Significativi

si presumono sussistere Interessi Significativi quando: (i) la Parte Correlata – diversa da una Controllata o Collegata – detenga una partecipazione pari o superiore al 5% del capitale sociale della Controllata o Collegata; (ii) la Parte Correlata – diversa da una Controllata o Collegata – abbia comunque diritto a percepire utili in misura pari o superiore al 5% nella società Controllata o Collegata. Qualora la Parte Correlata detiene una partecipazione o altri strumenti finanziari nella Società, l'interesse sarà significativo solo se il “peso” della partecipazione o dell'interesse nella società Controllata o Collegata è proporzionalmente maggiore rispetto alla partecipazione nella Società; (iii) la Parte Correlata beneficia di piani di incentivazione basati su strumenti finanziari (o comunque di remunerazioni variabili) che dipendano, direttamente ed in misura significativa, dai risultati conseguiti da tale società Controllata o Collegata.

Si precisa, in ogni caso, che: (i) non si considerano interessi significativi quelli derivanti dalla mera condivisione di uno o più amministratori o, se presenti, di altri Dirigenti con Responsabilità Strategiche tra la Società e le Controllate o Collegate; (ii) non sussiste un interesse significativo in caso di adesione ad un accordo di consolidato fiscale, pur in presenza di altre Parti Correlate, allorché tale adesione trovi luogo a parità di condizioni reciproche.

MAR

il Regolamento (UE) n. 596/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014.

Operazioni con Parti Correlate o Operazioni

si intende qualunque trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni fra Parti Correlate, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo. Si considerano comunque incluse: (i) le operazioni di fusione, di scissione per incorporazione o di scissione in senso stretto non proporzionale, ove realizzate con Parti Correlate; (ii) ogni decisione relativa all'assegnazione di remunerazioni e benefici economici, sotto qualsiasi forma, ai componenti degli organi di amministrazione e controllo e ai Dirigenti con Responsabilità Strategiche, fatto salvo quanto precisato nell'art. 3 della Procedura.

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

| | |
|---|--|
| Operazioni di Importo Esiguo | <p>indica le Operazioni con Parti Correlate in cui il prevedibile ammontare massimo del corrispettivo o il prevedibile valore massimo delle prestazioni a carico della società non superi, per ciascuna Operazione:</p> <ul style="list-style-type: none">i) Euro 25.000,00, nel caso di Operazioni concluse con persone fisiche; eii) Euro 100.000,00, nel caso di Operazioni concluse con persone giuridiche. <p>Tali limiti sussistono anche per il caso di Operazioni con Parti Correlate concluse con una medesima Parte Correlata tra loro omogenee o realizzate in esecuzione di un disegno unitario, cumulativamente considerate.</p> |
| Operazioni di Maggiore Rilevanza | <p>indica le “operazioni di maggiore rilevanza” come individuate sulla base dei criteri indicati nel Regolamento Consob di volta in volta vigente.</p> |
| Operazioni di Minore Rilevanza | <p>indica tutte le Operazioni diverse dalle Operazioni di Maggiore Rilevanza e dalle Operazioni di Importo Esiguo.</p> |
| Operazioni Escluse | <p>indica le Operazioni escluse, in tutto o in parte, dall’applicazione della presente Procedura, in conformità alle previsioni di esenzione di cui al Regolamento Consob e meglio identificate al successivo art. 3.</p> |
| Operazioni Ordinarie | <p>indica le Operazioni che rientrano nell’ordinario esercizio dell’attività operativa e della connessa attività finanziaria.</p> |
| Parte Correlata | <p>indica i soggetti individuati nell’Allegato 1 del Regolamento Consob¹.</p> |

¹ Per chiarezza espositiva, si evidenzia che il Regolamento Consob definisce “Parte Correlata” il soggetto che, rispetto ad una società: (a) direttamente, o indirettamente, anche attraverso società controllate, fiduciari o interposte persone: (i) controlla la società, ne è controllato, o è sottoposto a comune controllo; (ii) detiene una partecipazione nella società tale da poter esercitare un’influenza notevole su quest’ultima; (iii) esercita il controllo sulla società congiuntamente con altri soggetti; (b) è una società collegata della società; (c) è una *joint venture* in cui la società è una partecipante; (d) è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche della società o della sua controllante; (e) è uno stretto familiare di uno dei soggetti di cui alle lettere (a) o (d); (f) è un’entità nella quale uno dei soggetti di cui alle lettere (d) o (e) esercita il controllo, il controllo congiunto o l’influenza notevole o detiene, direttamente o indirettamente, una quota significativa, comunque non inferiore al 20%, dei diritti di voto; (g) è un fondo pensionistico complementare, collettivo od individuale, italiano od estero, costituito a favore dei dipendenti della società, o di una qualsiasi altra entità ad essa correlata. Per la definizione delle nozioni di “controllo”, “controllo congiunto”, “influenza notevole”, “dirigenti con responsabilità strategiche”, “stretti familiari”, “società controllata” “società collegata” e “*joint venture*”, ove non

| | |
|--------------------------------|--|
| Presidi Equivalenti | indica i presidi indicati nel successivo articolo 7 da adottarsi da parte della Società ai fini del funzionamento della presente Procedura qualora, in relazione a una determinata Operazione, non sia possibile costituire il Comitato secondo le relative regole di composizione. |
| Regolamento Emittenti | Regolamento Consob n. 11971/1999, come successivamente modificato e integrato. |
| Azionisti Non Correlati | indica i soggetti ai quali spetta il diritto di voto diversi dalla controparte di una determinata Operazione e dai soggetti correlati sia alla controparte di una determinata Operazione sia alla Società. |
| Statuto: | indica lo statuto della Società. |
| Stretto Familiare | indica un familiare che ci si attende possa influenzare il, o essere influenzato dal, soggetto interessato nei rapporti con la Società. Include: (a) il coniuge non legalmente separato e il convivente; (b) i figli e le persone a carico del soggetto, del coniuge non legalmente separato o del convivente. |

3. AMBITO DI APPLICAZIONE

- 3.1. In conformità alla disciplina del Regolamento Consob, le disposizioni della presente Procedura non si applicano:
- a) (i) alle deliberazioni assembleari di cui all'art. 2389, primo comma, del codice civile, relative ai compensi spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione e del comitato esecutivo (ove nominato); (ii) alle deliberazioni in materia di remunerazione degli Amministratori investiti di particolari cariche rientranti nell'importo complessivo preventivamente determinato dall'assemblea ai sensi dell'articolo 2389, terzo comma, del codice civile; e (iii) alle deliberazioni assembleari di cui all'articolo 2402 del codice civile, relative ai compensi spettanti ai membri del Collegio sindacale;
 - b) ai sensi dell'art. 13, terzo comma, lett. b, del Regolamento Consob, alle deliberazioni in materia di remunerazione degli Amministratori investiti di particolari cariche nonché degli altri Dirigenti con Responsabilità Strategiche, a condizione che: (i) la Società abbia adottato una politica di remunerazione; (ii) nella definizione della politica di remunerazione sia stato coinvolto un comitato costituito esclusivamente

espressamente riportate nella presente Procedura, si rinvia al Regolamento Consob.

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

da Amministratori non esecutivi in maggioranza indipendenti; (iii) sia stata sottoposta all'approvazione o al voto consultivo dell'assemblea una relazione che illustri la politica di remunerazione; e (iv) la remunerazione assegnata sia coerente con tale politica;

- c) alle Operazioni di Importo Esiguo;
- d) alle Operazioni Ordinarie che siano concluse a condizioni equivalenti a quelle di mercato o *standard* (ossia, a condizioni analoghe a quelle usualmente praticate nei confronti di parti non correlate per operazioni di corrispondente natura, entità e rischio, ovvero basate su tariffe regolamentate o su prezzi imposti, ovvero praticate a soggetti con cui la Società sia obbligata per legge a contrarre ad un determinato corrispettivo).

In tal caso, la Società, fermi restando gli obblighi di comunicazione di cui all'art. 17 della MAR, è tenuta agli obblighi periodici di informazione di cui all'articolo 5, ottavo comma, e all'articolo 13, terzo comma, lett. c) del Regolamento Consob. La Società, pertanto, entro 7 (sette) giorni dall'approvazione dell'Operazione da parte dell'organo competente ovvero, qualora l'organo competente deliberi di presentare una proposta contrattuale, dal momento in cui il contratto, anche preliminare, sia concluso in base alla disciplina applicabile, comunica a Consob la controparte correlata, l'oggetto e il corrispettivo delle Operazioni Ordinarie concluse a condizioni equivalenti a quelle di mercato o *standard* di maggior rilevanza, che hanno beneficiato dell'esclusione ai sensi del presente articolo;

- e) alle operazioni con o tra Controllate e alle operazioni con società Collegate (ove esistenti), qualora con riferimento a queste ultime non sussistano Interessi Significativi di altre Parti Correlate della Società. La Società è tenuta, tuttavia, agli obblighi periodici di comunicazione di cui all'art. 5, ottavo comma, del Regolamento Consob in relazione alle predette operazioni escluse dall'applicazione delle disposizioni della Procedura;
- f) alle Operazioni urgenti di cui all'art. 13, sesto comma, del Regolamento Consob, nei limiti e alle condizioni ivi previste.

4. PROCEDURA PER L'ESAME E L'APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

- 4.1. La Società si avvale della facoltà di cui all'art. 10 del Regolamento Consob di applicare alle Operazioni di Maggiore Rilevanza la procedura stabilita per le Operazioni di Minore Rilevanza.
- 4.2. I soggetti che, per conto della Società o delle eventuali Controllate, sono competenti in relazione all'approvazione e/o all'esecuzione di una determinata operazione, devono

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

preventivamente verificare se la controparte dell'operazione medesima sia da considerarsi o meno Parte Correlata, facendo riferimento, tra l'altro, al registro delle Parti Correlate di cui all'art. 8. Qualora venga accertato che la controparte dell'operazione è una Parte Correlata, essi comunicano tempestivamente all'Amministratore Delegato l'intenzione di avviare le trattative relative all'operazione.

- 4.3. Ricevuta la comunicazione di cui sopra e verificata la sussistenza del rapporto di correlazione con la controparte dell'operazione, l'Amministratore Delegato che ha ricevuto la comunicazione di cui al precedente art. 4.2 valuta tempestivamente se:
- i) l'operazione sia qualificabile come Operazione con Parte Correlate ai sensi della Procedura; ovvero
 - ii) sia applicabile uno o più dei casi di esenzione di cui all'art. 3.
- 4.4. Nel caso in cui l'operazione sia qualificabile come Operazione con Parte Correlata ai sensi della presente Procedura, la medesima dovrà essere approvata dall'organo competente previo motivato parere del Comitato sull'interesse della Società al compimento dell'Operazione, nonché sulla convenienza e sulla correttezza sostanziale delle relative condizioni, in conformità con quanto previsto al successivo art. 5. Al fine del rilascio di tale parere, al Comitato dovranno essere fornite, con congruo anticipo, adeguate preventive informazioni sull'Operazione oggetto di approvazione.
- 4.5. Successivamente all'approvazione dell'Operazione con Parti Correlate da parte dell'organo competente:
- i) qualora la medesima sia soggetta agli obblighi di comunicazione al pubblico previsti dall'art. 17 della MAR, la Società diffonde un comunicato stampa contenente altresì le informazioni indicate al successivo art. 11.4; e
 - ii) qualora la medesima sia qualificabile come Operazione di Maggiore Rilevanza, la Società mette a disposizione del pubblico e di Consob un documento informativo, redatto nei termini e ai sensi di cui al successivo art. 11.2.

5. APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

- 5.1. L'approvazione delle Operazioni con Parti Correlate che non beneficiano dell'esenzione ai sensi della presente Procedura è rimessa alla competenza dell'Amministratore Delegato, ove rientri nell'ambito delle deleghe ad esso attribuite e fermo il rispetto dell'articolo 2391 del codice civile, ovvero del Consiglio di Amministrazione o dell'assemblea se tali Operazioni ricadono in una tipologia di operazioni che, per legge, statuto o delibera consiliare, spettino alla loro rispettiva competenza.
- 5.2. Il Consiglio di Amministrazione della Società ovvero l'Amministratore Delegato approva le Operazioni con Parti Correlate previo parere motivato non vincolante del Comitato per

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

- le Operazioni con Parti Correlate sull'interesse della Società al compimento dell'Operazione, nonché sulla sua convenienza e sulla correttezza sostanziale delle relative condizioni.
- 5.3. Il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate rilascia in tempo utile per la relativa esecuzione e/o deliberazione dell'Operazione il relativo parere motivato in materia, fornendo tempestivamente all'organo competente a deliberare o a eseguire l'Operazione un'adeguata informativa sull'istruttoria condotta sull'Operazione da approvare. Qualora le condizioni economiche dell'Operazione, all'esito dell'istruttoria, siano definite equivalenti a quelle di mercato o *standard*, ossia analoghe a quelle usualmente praticate nei confronti di parti non correlate di corrispondente natura, entità e rischio, la documentazione predisposta dal Comitato deve contenere oggettivi elementi di riscontro. Il Comitato dovrà inoltre trasmettere all'organo competente a deliberare l'Operazione anche gli altri eventuali pareri acquisiti in relazione all'Operazione con Parti Correlate.
 - 5.4. Al fine di consentire al Comitato per le Operazioni con Parti Correlate di rilasciare un parere motivato in materia, l'Amministratore Delegato sottopone tempestivamente l'Operazione all'attenzione del Comitato, fornendo ad esso tutte le informazioni in suo possesso e indicando – se necessario – il termine entro cui questo deve esprimere il proprio parere. Il Comitato si costituirà e procederà alla valutazione dell'Operazione, ai sensi della presente Procedura.
 - 5.5. Qualora il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate lo ritenga necessario od opportuno potrà avvalersi della consulenza di uno o più esperti indipendenti di propria scelta – previa adeguata verifica sull'indipendenza di tali esperti – rispettando il limite di spesa pari al 5% del controvalore dell'operazione, fatta salva diversa determinazione del Consiglio di Amministrazione a maggiori limiti di spesa.
 - 5.6. In tutti i casi in cui l'Operazione sia di competenza del Consiglio di Amministrazione, i verbali delle deliberazioni di approvazione devono recare adeguata motivazione sull'interesse della Società al compimento dell'Operazione, nonché alla sua convenienza e alla correttezza sostanziale delle relative condizioni. Qualora il Consiglio di Amministrazione ritenga di non condividere il parere del Comitato dovrà debitamente specificare le ragioni di tale non condivisione.
 - 5.7. La disciplina di cui al presente articolo si applica anche alla fase istruttoria e alla fase di approvazione delle proposte di deliberazione relative alle Operazioni con Parti Correlate che sono di competenza o devono essere autorizzate dall'Assemblea dei soci.
 - 5.8. Qualora, in relazione a un'Operazione di Maggiore Rilevanza, la proposta di deliberazione da sottoporre all'assemblea sia approvata in presenza di un avviso contrario degli Amministratori Indipendenti, fermo quanto previsto dagli articoli 2368, 2369 e 2373 del codice civile, tale Operazione non potrà essere compiuta qualora la maggioranza degli

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

Azionisti Non Correlati, rappresentativi di una partecipazione pari almeno al 10% del capitale sociale, esprima voto contrario all'Operazione.

6. COMITATO PER LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

- 6.1. Il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate si riunisce su richiesta del Presidente del Consiglio di Amministrazione o dell'Amministratore Delegato, ovvero su richiesta del Presidente del Comitato stesso.
- 6.2. I soggetti individuati quali componenti del Comitato sono tenuti a dichiarare tempestivamente la sussistenza di eventuali rapporti di correlazione in relazione alla specifica Operazione con Parti Correlate, al fine di consentire l'applicazione dei Presidi Equivalenti.
- 6.3. Il Comitato è costituito e funzionante in osservanza, tra l'altro, dei seguenti principi:
 - a) le riunioni del Comitato devono essere verbalizzate e il Presidente ne dà informazione al primo Consiglio di Amministrazione utile;
 - b) nello svolgimento delle proprie funzioni, il Comitato ha la facoltà di accedere alle informazioni e alle funzioni aziendali necessarie per l'espletamento dei propri compiti, nonché di avvalersi di consulenti esterni nei limiti stabiliti dal presente Regolamento;
 - c) alle riunioni del Comitato possono partecipare, previo invito del Comitato stesso e in relazione ai punti all'ordine del giorno, soggetti che non ne sono membri. Sono sempre invitati a partecipare i componenti del Collegio sindacale;
 - d) per la validità delle deliberazioni del Comitato è richiesta la presenza della maggioranza dei suoi membri in carica; le deliberazioni sono prese a maggioranza assoluta dei presenti;
 - e) le riunioni sono validamente costituite anche quando tenute a mezzo di videoconferenza o conferenza telefonica, a condizione che tutti i partecipanti possano essere identificati dal Presidente e dagli altri intervenuti, che sia loro consentito di seguire la discussione, di intervenire in tempo reale alla trattazione degli argomenti discussi, di ricevere e trasmettere la documentazione; in tal caso il Comitato si considera tenuto ove si trova il Presidente.
- 6.4. Il Comitato si riunisce con cadenza almeno annuale per la verifica del corretto svolgimento e della concreta frequenza delle Operazioni Ordinarie concluse a condizioni equivalenti a quelle di mercato o *standard*.
- 6.5. Il Comitato valuta, con cadenza almeno triennale, la necessità di apportare modificazioni od integrazioni alla presente Procedura, in relazione, tra l'altro, ad eventuali mutamenti del quadro normativo e regolamentare, della prassi applicativa, nonché agli eventuali

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

mutamenti nella compagine sociale e nell'assetto organizzativo della Società, e, se del caso, sottopone la proposta di aggiornamento della Procedura al Consiglio di Amministrazione.

7. PRESIDI EQUIVALENTI

- 7.1. Nel caso in cui non sia possibile costituire un Comitato per le Operazioni con Parti Correlate in composizione collegiale composto da tutti Amministratori non esecutivi e Non Correlati e in maggioranza Indipendenti, ovvero da almeno n. 2 Amministratori Non Correlati e Indipendenti ai sensi della presente Procedura, devono essere adottati, nell'ordine, i seguenti Presidi Equivalenti:
- i) il parere è rilasciato dall'unico Amministratore Non Correlato e Indipendente;
 - ii) nel caso in cui il presidio di cui al precedente punto i) non possa trovare applicazione, il parere è rilasciato dal Collegio sindacale ovvero da un esperto indipendente individuato dal Consiglio di Amministrazione tra soggetti di riconosciuta professionalità e competenza nelle materie di interesse, di cui vengano valutate l'indipendenza e l'assenza di conflitti di interesse.

8. REGISTRO DELLE PARTI CORRELATE E INDIVIDUAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

- 8.1. La Società istituisce un apposito registro nel quale vengono iscritte le Parti Correlate individuate ai sensi della presente Procedura.
- 8.2. La predisposizione e l'aggiornamento del registro delle Parti Correlate sono curati dall'Amministratore Delegato della Società, d'intesa e con l'ausilio della funzione aziendale a tal fine preposta, che avranno cura di procedere ad aggiornamenti con frequenza almeno annuale.
- 8.3. Il soggetto di cui all'art. 8.2 provvede a: (i) identificare le Parti Correlate della Società; e (ii) comunicare per iscritto a ciascun amministratore e sindaco effettivo, nonché ai Dirigenti con Responsabilità Strategiche della Società o del soggetto che controlla la Società, l'avvenuta iscrizione nel registro, richiedendo contestualmente a ogni interessato la trasmissione dei dati circa gli Stretti Familiari, le entità nelle quali loro stessi ovvero i loro Stretti Familiari esercitano il controllo, anche in forma congiunta, o l'influenza notevole ovvero detengono una quota significativa, comunque non inferiore al 20% dei diritti di voto, tutti come individuati ai sensi della presente Procedura.
- 8.4. Gli Amministratori e i Sindaci effettivi, nonché i Dirigenti con Responsabilità Strategiche della Società o del soggetto che controlla la Società sono tenuti a comunicare tempestivamente al soggetto di cui all'art. 8.2 qualsiasi variazione rilevante ai fini dell'individuazione dei soggetti ad essi correlati.

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

9. OPERAZIONI EFFETTUATE PER IL TRAMITE DI EVENTUALI CONTROLLATE

- 9.1. Qualora, successivamente all'entrata in vigore della presente Procedura, la Società dovesse acquisire il controllo di una o più società, troverà applicazione, *mutatis mutandis*, la presente Procedura.
- 9.2. In particolare, l'Operazione è approvata e/o eseguita dal competente soggetto delle Controllate previo motivato parere non vincolante rilasciato dal Comitato. Il parere deve essere reso in tempo utile rispetto alla data di approvazione e/o di esecuzione dell'Operazione. Tutte le informazioni trasmesse al Comitato, unitamente all'ulteriore documentazione relativa all'Operazione, sono messe tempestivamente a disposizione del soggetto competente ad approvare e/o eseguire l'Operazione.
- 9.3. Qualora l'Operazione da realizzarsi per il tramite della Controllata sia di competenza dell'assemblea di quest'ultima, per la fase di istruttoria e di approvazione della proposta di deliberazione da sottoporre all'assemblea medesima si applica, *mutatis mutandis*, la procedura sopra indicata.

10. DELIBERE QUADRO

- 10.1. Le Operazioni tra loro omogenee con determinate categorie di Parti Correlate, da realizzarsi anche tramite Controllate, possono essere approvate mediante il ricorso a delibere quadro.
- 10.2. Alle deliberazioni aventi a oggetto l'adozione di delibere quadro si applicano le disposizioni del precedente art. 5. Tali disposizioni non trovano, tuttavia, applicazione alle singole Operazioni concluse in attuazione della delibera quadro.
- 10.3. Le delibere quadro adottate conformemente al presente articolo non possono avere efficacia superiore a un anno e devono riferirsi a Operazioni sufficientemente determinate, riportando almeno il prevedibile ammontare massimo delle Operazioni da realizzare nel periodo di riferimento e la motivazione delle condizioni previste.
- 10.4. L'Amministratore Delegato nominato dalla Società rende una completa informativa almeno trimestrale al Consiglio di Amministrazione sull'attuazione delle delibere quadro.
- 10.5. In occasione dell'approvazione di una delibera quadro, la Società pubblica un documento informativo ai sensi del successivo art. 11.2 se il prevedibile ammontare massimo delle Operazioni oggetto della medesima delibera supera una delle soglie di rilevanza individuate per la determinazione delle Operazioni di Maggiore Rilevanza.
- 10.6. Le Operazioni concluse in attuazione di una delibera quadro oggetto di un documento informativo pubblicato ai sensi del precedente capoverso non sono computate ai fini del cumulo previsto nel successivo art. 11.2.

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

11. INFORMATIVA SULLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

11.1 Informativa periodica

11.1.1 Uno degli Amministratori Delegati nominati dalla Società, con il supporto dei soggetti coinvolti nelle Operazioni e/o con il supporto degli Amministratori o delle competenti funzioni aziendali delle Controllate, fornisce, almeno trimestralmente, al Consiglio di Amministrazione e al Collegio sindacale della Società una adeguata informativa sull'attuazione delle delibere quadro di cui al precedente art. 10 e sulle Operazioni con Parti Correlate eseguite, con particolare riferimento alla natura della correlazione, alle modalità esecutive dell'Operazione, ai termini e alle condizioni dell'Operazione, al procedimento valutativo, alle motivazioni sottostanti nonché agli eventuali rischi per la Società e le Controllate.

11.2 Informativa al pubblico sulle Operazioni di Maggiore Rilevanza

11.2.1. In occasione di Operazioni di Maggiore Rilevanza con Parti Correlate, concluse anche per il tramite di Controllate, la Società, fermo restando gli obblighi informativi di cui all'articolo 17 della MAR, predispone un documento informativo redatto ai sensi dell'Allegato 4 al Regolamento Consob.

11.2.2. Il documento informativo è messo a disposizione del pubblico presso la sede sociale e attraverso le modalità previste dal Titolo II Capo I del Regolamento Emittenti, entro 7 (sette) giorni dall'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Operazione di Maggiore Rilevanza con Parti Correlate, ovvero nel diverso termine previsto dalla normativa di volta in volta vigente.

11.2.3. La Società predispone il documento informativo redatto ai sensi dell'Allegato 4 al Regolamento Consob anche qualora, nel corso dell'esercizio, essa concluda con una stessa Parte Correlata, o con soggetti correlati sia a quest'ultima che a Esautomotion, Operazioni tra loro omogenee o realizzate in esecuzione di un disegno unitario le quali, pur non qualificabili singolarmente come Operazioni di Maggiore Rilevanza con Parti Correlate, superino, ove considerate cumulativamente, gli indici di rilevanza indicati nell'Allegato 3 del Regolamento Consob. In tale ultimo caso, il documento informativo è messo a disposizione del pubblico presso la sede sociale e con le modalità previste Titolo II Capo I del Regolamento Emittenti, entro 15 (quindici) giorni dall'approvazione dell'Operazione che determina il superamento dell'indice di rilevanza, ovvero nel diverso termine previsto dalla normativa di volta in volta vigente, e contiene informazioni, anche su base aggregata per Operazioni omogenee, su tutte le Operazioni considerate ai fini del cumulo.

Qualora le Operazioni che determinano il superamento degli indici di rilevanza siano compiute dalle Controllate, il documento informativo è messo a disposizione del pubblico entro 15 (quindici) giorni dal momento in cui la Società, tenuta alla predisposizione del

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

medesimo documento, ha avuto notizia dell'approvazione dell'Operazione o della conclusione del contratto che determina la rilevanza. Ai sensi dell'articolo 114, secondo comma, del T.U.F., la Società impartisce le disposizioni occorrenti affinché le Controllate forniscano le informazioni necessarie alla predisposizione del documento. Le Controllate trasmettono tempestivamente tali informazioni.

A tale fine, e comunque, per consentire alla Società di ottemperare agli obblighi informativi di cui agli articoli 5 e 6 del Regolamento Consob, le società Controllate inviano a Esautomotion:

- entro 3 giorni dall'approvazione o dalla conclusione di ciascuna Operazione con Parte Correlata le informazioni relative all'Operazione;
- entro 15 giorni dalla chiusura di ciascun trimestre solare una comunicazione riepilogativa relativa alle Operazioni con Parti Correlate compiute nel periodo di riferimento.

11.2.4. Negli stessi termini sopra indicati, la Società mette a disposizione del pubblico gli eventuali pareri del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate ovvero, ove si ricorra ai Presidi Equivalenti, degli Amministratori Indipendenti e degli esperti indipendenti o del Collegio sindacale. Nel caso di pareri degli esperti indipendenti, la Società, motivando tale scelta, può decidere di pubblicare i soli elementi indicati nell'Allegato 4 al Regolamento Consob.

11.2.5. La Società, contestualmente alla diffusione al pubblico, trasmette alla Consob i documenti e i pareri di cui all'art. 11.2.4, mediante collegamento con il meccanismo di stoccaggio autorizzato ai sensi dell'art. 65-*septies*, terzo comma, del Regolamento Emittenti.

11.2.6. Gli Amministratori Delegati (o comunque gli organi gestori delegati previsti dallo Statuto della Società) devono, con periodicità almeno trimestrale, informare il Consiglio di Amministrazione ed il Collegio sindacale sull'esecuzione delle Operazioni con Parti Correlate, evidenziando quanto riportato nelle apposite sezioni della relazione intermedia sulla gestione e nella relazione sulla gestione annuale. La Società, nella relazione intermedia sulla gestione e nella relazione sulla gestione annuale, fornisce informazioni riguardo:

- le singole Operazioni di Maggiore Rilevanza con Parti Correlate concluse nel periodo di riferimento;
- eventuali Operazioni con Parti Correlate, come definite ai sensi dell'articolo 2427, secondo comma, del codice civile, concluse nel periodo di riferimento che abbiano influito in misura rilevante sulla situazione patrimoniale o sui risultati della Società;
- qualsiasi modifica o sviluppo delle Operazioni con Parti Correlate descritte nell'ultima relazione annuale che abbiano avuto un effetto rilevante sulla situazione patrimoniale o sui risultati della Società nel periodo di riferimento.

Nelle predette relazioni l'informazione sulle singole Operazioni di Maggiore Rilevanza con

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

Parti Correlate può essere effettuata mediante riferimento ai documenti informativi di cui ai precedenti paragrafi, riportando eventuali aggiornamenti significativi.

Nelle relazioni di cui sopra sono riportate (ove soddisfino i criteri sopra previsti) anche (i) le informazioni relative alle Operazioni con o tra Controllate, anche congiuntamente, nonché alle Operazioni con società Collegate, anche ove tali Operazioni siano escluse dall'applicazione della presente Procedura, e (ii) le informazioni sulle Operazioni Ordinarie concluse a condizioni equivalenti a quelle di mercato o *standard* che superano la soglia di maggiore rilevanza.

11.3 Informativa contabile periodica

11.3.1 In forza della Procedura, fermi restando gli obblighi informativi comunque derivanti dai principi contabili applicabili tempo per tempo, la Società fornisce, ai sensi dell'articolo 154-ter del TUF, informazioni nella relazione sulla gestione inclusa nella relazione finanziaria intermedia e nel bilancio annuale relative relativamente a:

- singole Operazioni di Maggiore Rilevanza concluse nel periodo di riferimento;
- altre eventuali singole Operazioni con Parti Correlate, come definite ai sensi dell'art. 2427, secondo comma, del codice civile, concluse nel periodo di riferimento, che abbiano influito in misura rilevante sulla situazione patrimoniale o sui risultati della Società;
- qualsiasi modifica o sviluppo delle Operazioni con Parti Correlate descritte nell'ultima relazione annuale che abbiano avuto un effetto rilevante sulla situazione patrimoniale o sui risultati della Società nel periodo di riferimento.

11.4 Operazioni con parti correlate e comunicazioni al pubblico ai sensi dell'art. 17 MAR

11.4.1 Qualora un'Operazione con Parte Correlata, conclusa anche per il tramite di eventuali Controllate, sia soggetta agli obblighi di comunicazione al pubblico previsti dall'art. 17 MAR, nel comunicato da diffondere al pubblico sono contenute, in aggiunta alle altre informazioni da pubblicarsi ai sensi della predetta norma, le seguenti informazioni:

- l'indicazione che la controparte dell'Operazione è una Parte Correlata e la descrizione della natura della correlazione;
- la denominazione o il nominativo della controparte dell'Operazione;
- se l'Operazione supera o meno gli indici di rilevanza identificati nell'Allegato 3 del Regolamento Consob e l'indicazione circa l'eventuale successiva pubblicazione di un documento informativo del precedente art. 11.2;
- la procedura che è stata o sarà seguita per l'approvazione dell'Operazione e, in particolare, se la Società si è avvalsa di un caso di esclusione previsto dalla presente

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774

Procedura;

- l'eventuale approvazione dell'Operazione nonostante l'avviso contrario del Comitato.

12. VIGILANZA SULLA PROCEDURA E DIFFUSIONE

- 12.1 Il Collegio sindacale vigila sulla conformità della Procedura ai principi indicati dalle disposizioni del Regolamento Consob nonché sulla sua osservanza e ne riferisce all'assemblea ai sensi dell'art. 2429, secondo comma, del codice civile.

ESAUTOMOTION S.P.A.

Via della Meccanica n. 23/1 – 41012 Carpi (MO)

Tel.+39 059.851414 - Fax +39 059.851313

Capitale sociale i.v. € 2.000.000,00 - P. IVA 07623420960 - Reg. Imprese di Modena n. 07623420960 - REA MI-1971774