

CSP INTERNATIONAL FASHION GROUP S.p.A.

Via Piubega, 5/c - 46040 Ceresara (MN)

Capitale sociale € 17.361.752,42 i.v.

Iscritta al Registro Imprese di Mantova n. 00226290203

Numero REA MN 124591

Partita I.V.A n. 00226290203

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA IN UNICA CONVOCAZIONE

DEL 28.04.2023

L'anno 2023, il giorno 28 (ventotto) del mese di aprile, alle ore 9.00, si è riunita in unica convocazione presso la sede sociale in Ceresara (MN), Via Piubega n. 5/C, l'Assemblea ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A. (la "Società"), chiamata a discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, presentazione della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di revisione; presentazione del Bilancio Consolidato chiuso al 31 dicembre 2022 e della Dichiarazione Consolidata non finanziaria per l'anno 2022 di cui al D.Lgs. 30.12.2016 n. 254 - deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 2) Destinazione del risultato di esercizio - deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 3) Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti.
 - 3.1. Deliberazione vincolante in merito alla prima sezione della relazione ai sensi dell'art. 123-ter, commi 3-bis e 3-ter, del TUF;
 - 3.2. Deliberazione non vincolante in merito alla seconda sezione ai sensi dell'art. 123-ter, commi 4 e 6, del TUF.

- 4) Nomina di un Amministratore per integrazione del Consiglio di Amministrazione - deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 5) Nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione - deliberazioni inerenti e conseguenti.
- 6) Autorizzazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio, con contestuale revoca della delibera assembleare del 29 aprile 2022, per la parte non eseguita, inerente l'autorizzazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio - deliberazioni inerenti e conseguenti.

A norma dell'art. 11 dello Statuto Sociale e dell'art. 4, comma 1, del Regolamento Assembleare, assume la presidenza dell'Assemblea il Signor Carlo Bertoni nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Su proposta del Presidente e con il consenso unanime dei soci presenti, viene nominato Segretario il Rag. Arturo Tedoldi, Direttore Amministrativo e Finanziario, che accetta.

Il Presidente dichiara che sono presenti all'Assemblea:

- per il Consiglio di Amministrazione: collegati in videoconferenza Carlo Bertoni (presente presso la sede sociale), Mario Bertoni, Giorgio Bardini e Rossella Gualtierotti; assente giustificato il Consigliere Beatrice Graziano;
- per il Collegio Sindacale: collegati in videoconferenza, Guido Tescaroli, Presidente, Marta Maria Renoffio e Stefano Ruberti, Sindaci effettivi;
- per la Società, su invito del Presidente: collegati in videoconferenza Arturo Tedoldi, Direttore Amministrativo e Finanziario, e Simone Ruffoni, Direttore Organizzazione, Risorse Umane e Sistemi e Investor Relations Manager, presenti presso la sede sociale;

- il Rappresentante Designato dalla Società a norma dell'art. 135-*undecies* e dell'art. 135-*novies* del TUF, collegato in videoconferenza, Avv. Matteo Galli.

Il Presidente dichiara:

- di essere in grado di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione;
- che il Segretario è in grado di percepire adeguatamente gli interventi assembleari oggetto di verbalizzazione;
- che ciascuno degli intervenuti è in grado di identificare tutti gli altri e di intervenire in tempo reale durante la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, nonché di ricevere, trasmettere e visionare documenti;
- che l'adunanza è pertanto regolare ai sensi dell'articolo 14 dello Statuto sociale;
- che la riunione si considera tenuta nel luogo in cui si trovano il Presidente ed il Segretario, ossia presso la sede legale della Società.

Il Presidente ricorda che:

- l'avviso di convocazione dell'Assemblea nella versione integrale è stato diffuso e pubblicato sul portale 1Info all'indirizzo www.1info.it e sul sito www.cspinternational.it in data 29 marzo 2023 ed è stato pubblicato per estratto sul quotidiano nazionale "Domani" in data 30 marzo 2023;
- le relazioni illustrative del Consiglio di Amministrazione sui punti all'ordine del giorno, unitamente alla restante documentazione assembleare, sono state diffuse e pubblicate sul portale 1Info all'indirizzo www.1info.it e sul sito www.cspinternational.it;

- l'avviso di convocazione dell'Assemblea, le relazioni illustrative del Consiglio di Amministrazione sui punti all'ordine del giorno e la restante documentazione assembleare sono stati altresì depositati presso la sede della Società;
- in data 13 aprile 2023 è stata messa a disposizione del pubblico, presso la sede sociale, la documentazione relativa alle società controllate (copie integrali dei bilanci chiusi al 31/12/2022), in conformità alle previsioni dell'articolo 2429 del Codice civile e alla normativa, anche regolamentare, vigente;
- il capitale sociale è pari ad euro 17.361.752,42, interamente sottoscritto e versato, suddiviso in n. 39.949.514 azioni ordinarie prive dell'indicazione del valore nominale e corrispondenti a n. 39.949.514 diritti di voto;
- in conformità alle previsioni dell'art. 106 del Decreto-legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito dalla Legge 24 aprile 2020 n. 27 e successive modificazioni e integrazioni ("Decreto"), come da ultimo prorogato con Decreto Legge 29 dicembre 2022 n. 198, convertito dalla Legge 24 febbraio 2023 n. 14, nel citato avviso di convocazione la Società ha dato atto che l'intervento dei soci in Assemblea sarebbe potuto avvenire esclusivamente tramite il Rappresentante Designato ai sensi dell'articolo 135-undecies del TUF, senza partecipazione fisica da parte dei soci o dei loro delegati, diversi dal predetto Rappresentante Designato, e che i componenti degli organi sociali, il Rappresentante Designato e il rappresentante della società di revisione avrebbero potuto intervenire in Assemblea anche mediante mezzi di telecomunicazione che permettano l'identificazione e la partecipazione immediata degli stessi, secondo le modalità rese note dalla Società ai predetti soggetti;
- la Società ha individuato quale Rappresentante Designato, ai sensi dell'articolo 135-undecies del TUF, l'Avv. Matteo Galli, nato a Mantova il giorno 11 febbraio 1973, codice fiscale GLLMTT73B11E897P, domiciliato per la carica in San

Giorgio Bigarello (MN), CAP 46051, Via Legnaghese, 15, a cui gli Azionisti intenzionati a partecipare all'Assemblea avrebbero potuto conferire delega scritta con istruzioni di voto sulle proposte (tutte o alcune) all'ordine del giorno;

- secondo quanto consentito dal citato Decreto, nell'avviso di convocazione è stato previsto che al predetto Rappresentante Designato, in deroga all'articolo 135-undecies, comma 4, del TUF, avrebbero potuto essere altresì conferite deleghe o sub-deleghe, ai sensi dell'articolo 135-novies del TUF;
- la Società ha reso disponibile, nei modi e nei termini di legge, i moduli per il conferimento delle deleghe e delle istruzioni di voto al Rappresentante Designato;
- non sono state previste procedure di voto per corrispondenza o con mezzi elettronici;
- lo svolgimento dell'Assemblea avviene esclusivamente con modalità di partecipazione da remoto attraverso mezzi di telecomunicazione che garantiscono l'identificazione e la partecipazione.

Il Presidente da atto e invita i presenti a prendere atto che:

- il Rappresentante Designato, all'uopo interpellato dal Presidente, ha dichiarato che nessuno dei soci intervenuti e da lui rappresentati gli ha comunicato di trovarsi in situazioni comportanti cause di impedimento o sospensione del diritto di voto;
- il Rappresentante Designato ha reso noto di non essere portatore di alcun interesse proprio rispetto alle proposte di deliberazione sottoposte al voto nel corso dell'odierna Assemblea;
- è fatto invito al Rappresentante Designato di indicare, per ogni singola votazione, il numero di azioni per le quali non intendesse partecipare alla

votazione (mancato conferimento di istruzioni) ai sensi dell'art. 135-*undecies* e dell'art. 135-*novies* del TUF;

- il Rappresentante Designato ha comunicato di aver ricevuto n. 10 deleghe ai sensi dell'art. 135-*undecies* del TUF da parte di n. 7 Azionisti per n. 26.071.913 azioni ordinarie e n. 1 subdelega ai sensi dell'art. 135-*novies* del TUF da parte di n. 2 Azionisti per n. 10.861 azioni ordinarie, e così complessivamente n. 11 deleghe da parte di n. 9 Azionisti per n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale sociale, con riferimento a quanto posto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea;
- l'elenco nominativo dei partecipanti tramite il Rappresentante Designato, completo di tutti i dati e le informazioni richieste dalla disciplina regolamentare applicabile, risulterà dal verbale della presente Assemblea;
- per far fronte alle esigenze tecniche ed organizzative per lo svolgimento dei lavori, su autorizzazione del Presidente assistono all'Assemblea, a mezzo collegamento audiovisivo, alcuni dipendenti e collaboratori della Società, senza diritto di intervento e di voto;
- tutti gli Azionisti, presenti in Assemblea per il tramite del Rappresentante Designato, hanno provveduto, tramite i rispettivi intermediari, ad inviare la comunicazione per l'intervento in Assemblea ai sensi di legge e sono debitamente autorizzati alla partecipazione all'odierna riunione;
- al momento della costituzione dell'odierna Assemblea sono regolarmente rappresentate tramite il Rappresentante Designato complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale sociale, avendo al medesimo conferito delega, anche tramite subdelega, gli Azionisti:
 - Bertoni Maria Grazia, con n. 9.800.000 azioni, pari al 24,531% del capitale sociale;

- Bertoni Carlo, con n. 4.354.811 azioni, pari al 10,901% del capitale sociale;
- Bertoni Mario, con n. 4.323.561 azioni, pari al 10,823% del capitale sociale;
- Bertoni Mariangela, con n. 4.323.561 azioni, pari al 10,823% del capitale sociale;
- Morè Giuseppina, con n. 2.787.470 azioni, pari al 6,977% del capitale sociale;
- Bardini Valter, con n. 380.000 azioni, pari allo 0,951% del capitale sociale;
- Bardini Giorgio, con n. 102.510 azioni, pari allo 0,257% del capitale sociale;
- ISHARES VII PLC, con n. 7.846 azioni, pari allo 0,002% del capitale sociale, tramite subdelega conferita dall'Avv. Dario Trevisan al Rappresentante Designato ai sensi dell'articolo 135-novies del TUF;
- Acadian Non Us Microcap Equity Fund Llc, con n. 3.015 azioni, pari allo 0,008% del capitale sociale, tramite subdelega conferita dall'Avv. Dario Trevisan al Rappresentante Designato ai sensi dell'articolo 135-novies del TUF.

Il Presidente, tenuto conto delle modalità con cui i soci intervengono in Assemblea e tramite le quali sono state trasmesse al Rappresentante Designato le manifestazioni di voto su tutti i punti all'ordine del giorno, dà atto della permanente esistenza del quorum costitutivo in relazione a tutti i predetti punti all'ordine del giorno della presente Assemblea.

Con riferimento alle partecipazioni rilevanti ex art. 120 del TUF, secondo le risultanze del libro soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi della suddetta previsione del TUF e dalle altre informazioni a disposizione della Società, si riportano di seguito le informazioni sulle partecipazioni degli Azionisti che possiedono, direttamente o indirettamente, azioni con diritto di voto in misura superiore alla soglia di rilevanza del 5% individuata per la



Società, qualificata come "PMI" ai sensi dell'art. 1, comma 1, lettera w-
quater.1), del TUF e dell'art. 2-ter del Regolamento Emittenti:

NOMINATIVO	NR. AZIONI	% SUL CAPITALE
Bertoni Maria Grazia (1)	9.800.000	24,531%
Bertoni Carlo (2)	4.354.811	10,901%
Bertoni Mario (3)	4.323.561	10,823%
Bertoni Mariangela (4)	4.323.561	10,823%
More Giuseppina (5)	2.787.470	6,977%
Totale azionisti con diritto di voto superiore al 5%	25.589.403	64,055%

Si precisa che:

- 1) Maria Grazia Bertoni è detentrica del diritto di usufrutto e di voto su nr. 4.000.000 azioni (pari al 10,013% del capitale), la cui nuda proprietà è posseduta dal figlio Giorgio Bardini. Si precisa, inoltre, che Giorgio Bardini è titolare di complessive n. 4.102.510 azioni (pari al 10,269% del capitale), di cui n. 102.500 in piena proprietà (pari allo 0,257% del capitale);
- (2) Carlo Bertoni è titolare di n. 5.283.967 azioni (pari al 13,227% del capitale), di cui n. 4.354.811 in piena proprietà (pari al 10,901% del capitale) e n. 929.156 (pari al 2,326% del capitale) in nuda proprietà, con usufrutto spettante alla madre More Giuseppina;
- (3) Mario Bertoni è titolare di n. 5.252.718 azioni (pari al 13,148% del capitale), di cui n. 4.323.561 in piena proprietà (pari al 10,823% del capitale) e n. 929.157 (pari al 2,326% del capitale) in nuda proprietà, con usufrutto spettante alla madre More Giuseppina;
- (4) Mariangela Bertoni è titolare di n. 5.252.718 azioni (pari al 13,148% del capitale), di cui n. 4.323.561 in piena proprietà (pari al 10,823% del capitale)



e n. 929.157 (pari al 2,326% del capitale) in nuda proprietà, con usufrutto spettante alla madre Morè Giuseppina;

(5) Giuseppina Morè è detentrica del diritto di usufrutto e di voto su nr. 2.787.470 azioni (pari al 6.977% del capitale), la cui nuda proprietà è posseduta per nr. 929.157 (pari al 2,326% del capitale) dal figlio Bertoni Mario; per nr. 929.157 (pari al 2,326% del capitale) dalla figlia Mariangela Bertoni; per nr. 929.156 (pari al 2,326% del capitale) dal figlio Bertoni Carlo;

- in assenza di ulteriori segnalazioni pervenute, oltre alle suddette, già note alla Società, non risulta presente nessun altro soggetto detentore di ulteriori partecipazioni rilevanti, ai sensi di quanto precede;
- secondo le risultanze della Società e le comunicazioni ricevute, non sono in vigore patti parasociali rilevanti ai sensi dell'art. 122 del TUF;
- risultano espletate le formalità e i depositi della documentazione prevista dalle norme di legge e di regolamento in relazione all'ordine del giorno, ivi inclusi gli adempimenti informativi nei confronti del pubblico e di Borsa Italiana S.p.A.;
- non sono state presentate da parte degli Azionisti richieste di integrazione dell'ordine del giorno né proposte di deliberazione ai sensi dell'art. 126-bis del TUF;
- entro il termine previsto dall'avviso di convocazione, in data 26 aprile 2023 sono pervenute domande sulle materie all'ordine del giorno, ai sensi dell'art. 127-ter del TUF, da parte dell'azionista Matteo Fontana, alle quali è stata data risposta anteriormente alla presente Assemblea, nei termini e nei modi previsti dalla legge, mediante pubblicazione sul sito internet della Società, domande e risposte che verranno allegate al verbale dell'Assemblea come Allegato "D";



- i partecipanti all'Assemblea hanno potuto accedere a tutta la documentazione pertinente all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea nelle forme richieste dalle norme vigenti in materia;
- in assenza di segnalazioni, a seguito dell'invito formulato dallo stesso Presidente, non vi è alcuna carenza di legittimazione al voto ai sensi della disciplina vigente e pertanto non vi sono situazioni di esclusione dal diritto di voto.

Il Presidente comunica altresì che:

- è stata effettuata la verifica della rispondenza delle deleghe di voto a norma di legge e dello Statuto sociale;
- la Società dispone di n. 1.000.000 azioni proprie (pari al 2,503% del capitale);
- i dati personali degli Azionisti e degli aventi diritto al voto, acquisiti dalla Società ai fini della partecipazione all'Assemblea, saranno trattati, anche mediante strumenti informatici, per finalità strettamente connesse all'esecuzione degli adempimenti assembleari e societari, ai sensi del Regolamento (UE) 2016/679 in materia di trattamento dei dati personali, che gli stessi dati potranno formare oggetto di comunicazione ai soggetti nei cui confronti tale comunicazione sia dovuta in base a norma di legge, di regolamento o disposizioni comunitarie, e comunque in modo da garantire la sicurezza e la riservatezza, e che l'interessato potrà esercitare i diritti di cui all'art. 16 del citato Regolamento (UE) 2016/679, e quindi chiedere, tra l'altro, aggiornamenti e rettifiche dei dati che lo riguardano e quanto altro previsto dal predetto Regolamento;
- la Società di Revisione PWC S.p.A., nei cui confronti sono stati regolarmente espletati gli adempimenti previsti dalle disposizioni vigenti, ha espresso sul

bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato chiusi al 31.12.2022 un giudizio senza rilievi;

- ai sensi della delibera CONSOB 18 aprile 1996 n. DAC/RM /96003558, per l'attività di revisione relativa all'esercizio 2022, alla società di revisione PricewaterhouseCoopers SpA sono stati riconosciuti corrispettivi per complessivi euro 87.000, al netto delle spese vive, a fronte di n. 2.010 ore impiegate, così ripartiti:

- euro 34.000, a fronte di n. 800 ore impiegate, per la revisione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 di CSP International Fashion Group S.p.A., comprensivi di euro 5.400, a fronte di n. 110 ore impiegate, per le verifiche periodiche previste dal TUF;
- euro 13.000, a fronte di n. 300 ore impiegate, per la revisione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2021 del Gruppo CSP International Fashion Group S.p.A. e per la revisione contabile dei bilanci al 31 dicembre 2021 delle società controllate di CSP International Fashion Group S.p.A.;
- euro 9.300, a fronte di n. 160 ore impiegate, per la verifica di conformità della Dichiarazione consolidata non finanziaria per l'anno 2022;
- euro 13.000, a fronte di n. 310 ore impiegate, per la revisione contabile limitata della relazione semestrale al 30 giugno 2022;
- euro 18.000 a fronte di 390 ore impiegate per la verifica della Tassonomia ESEF al 31 dicembre 2022;
- euro 2.500, a fronte di n. 50 ore impiegate, per altre attività diverse da quelle di revisione legale.

Accertata l'identità e la legittimazione dei partecipanti all'Assemblea per il tramite del Rappresentante Designato, il Presidente dichiara pertanto l'Assemblea

regolarmente costituita in unica convocazione ed atta a discutere e deliberare nei termini di legge e di statuto sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente informa, altresì, che:

- risultano dal presente verbale le azioni rappresentate, l'indicazione degli Azionisti deleganti nonché degli eventuali soggetti che agiscono in qualità di sub delegati ovvero di creditori pignoratizi, riportatori e usufruttuari, e delle ulteriori informazioni richieste dalla normativa vigente;
- è altresì allegato al presente verbale l'esito dettagliato delle votazioni sulle proposte di deliberazione all'ordine del giorno.

Al termine dell'informativa che precede ed in assenza di opposizione, il Presidente comunica che si procederà a trattare i singoli punti all'ordine del giorno con le relative proposte di deliberazione e che, successivamente, si procederà alla votazione sull'argomento discusso.

In considerazione del fatto che la documentazione relativa a tutti i punti all'ordine del giorno è stata fatta oggetto degli adempimenti pubblicitari contemplati dalla disciplina vigente ed è stata messa a disposizione di tutti i soci nonché pubblicata sul sito internet della Società, il Presidente propone di ometterne la lettura integrale, a meno che non ne venga richiesta la lettura completa. Preso atto che nessuno ha richiesto la lettura integrale, il Presidente pone in votazione la proposta di omettere la lettura della documentazione predetta per ciascun argomento posto all'ordine del giorno, avvertendo che sono presenti al momento, come sopra rappresentati, 9 soci legittimati al voto, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% di tutte le azioni emesse dalla Società, quali sopra elencati.

Al termine della votazione, con voto manifestato per interpello del Rappresentante Designato, il Presidente, constatato il risultato, dà atto che la stessa ha avuto l'esito che segue:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta è approvata all'unanimità.

* * *

Il Presidente passa quindi alla trattazione del **primo punto** all'ordine del giorno (*"1. Approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, presentazione della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione, della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di revisione; presentazione del Bilancio Consolidato chiuso al 31 dicembre 2022 e della Dichiarazione Consolidata non finanziaria per l'anno 2022 di cui al D.Lgs. 30.12.2016 n. 254 - deliberazioni inerenti e conseguenti"*), rammentando che i fascicoli relativi al bilancio di esercizio della Società e al bilancio consolidato di Gruppo, in tutte le loro componenti, comprensivi della relazione degli Amministratori sulla gestione, presentata in unico documento avvalendosi della facoltà di cui al comma 2-bis dell'articolo 40 del D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127, del rendiconto finanziario, della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della Società di revisione, sono stati depositati nei termini di legge, unitamente alla Dichiarazione Consolidata non finanziaria e alle relazioni illustrative del Consiglio di Amministrazione sulle proposte di delibera di cui ai diversi punti all'ordine del giorno, sul sito internet della Società nonché presso la sede sociale ed ivi rimasti a

disposizione di chi ne volesse prendere visione; della disponibilità della predetta documentazione è stata data comunicazione nei modi e nei termini di legge.

Il Bilancio di esercizio e il Bilancio consolidato del Gruppo CSP al 31 dicembre 2022, approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 29 marzo 2023, sono stati redatti secondo quanto previsto dal Regolamento europeo n. 1606/2002, in conformità ai principi contabili internazionali (IFRS) in vigore al 31 dicembre 2022, emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB) e adottati ai sensi delle disposizioni normative, italiane ed europee, pro tempore vigenti e applicabili.

Inoltre, il Bilancio di esercizio e il Bilancio consolidato del Gruppo CSP al 31 dicembre 2022 sono stati redatti anche nel formato XHTML e marcati, in tutti gli aspetti significativi, in conformità alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) n. 2019/815 del 17 dicembre 2018 della Commissione Europea ("Regolamento ESEF").

Il Presidente illustra brevemente l'andamento della gestione nel corso del 2022 evidenziando i risultati reddituali ottenuti dalla Società: Il bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A. al 31 dicembre 2022 chiude con un utile pari ad euro 3.433.956,81, mentre il bilancio consolidato del Gruppo CSP al 31 dicembre 2022 chiude con un utile pari ad euro 543.942,10.

Il Presidente passa quindi la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Rag. Guido Tescaroli, il quale illustra gli aspetti più significativi della relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022. Il Collegio Sindacale, considerate le risultanze dell'attività svolta dall'organo incaricato della revisione legale dei conti e di quanto evidenziato nella propria relazione, conclude la medesima non rilevando motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 e non formulando osservazioni in merito alla

proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente presenta quindi il bilancio consolidato di Gruppo chiuso al 31 dicembre 2022 ed illustra gli elementi salienti della Dichiarazione Consolidata non finanziaria dell'esercizio 2022, precisando che in ordine alla stessa l'Assemblea non è chiamata ad esprimere la propria approvazione.

Il Presidente del Collegio Sindacale illustra brevemente la struttura e i contenuti della relazione del Collegio Sindacale al bilancio consolidato di Gruppo chiuso al 31 dicembre 2022.

Il Presidente, ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste, dichiara chiusa la discussione passando all'espletamento delle operazioni di voto.

Il Segretario dà quindi lettura della proposta di delibera infra trascritta.

In assenza di interventi, il Presidente:

- comunica che gli intervenuti risultano invariati;
- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.:

- preso atto della relazione illustrativa degli Amministratori, redatta ai sensi ed in conformità alle previsioni dell'articolo 125-ter del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e successive modifiche ("TUF") e dell'articolo 73 del Regolamento Emittenti, adottato con delibera Consob n. 11.971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche;
- udite le proposte contenute ed illustrate nella Relazione degli Amministratori sull'andamento gestionale del Gruppo dell'esercizio 2022;

- preso atto del progetto di bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori;
- preso atto della Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A.;
- preso atto della Relazione della Società di Revisione al bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A.;

delibera

di approvare il Bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A. al 31 dicembre 2022, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalle note esplicative e corredato dalla Relazione degli Amministratori sull'andamento gestionale del Gruppo dell'esercizio 2022".

Il Presidente pone quindi in votazione la prima proposta di delibera e a questo punto chiede al Rappresentante Designato di votare sulla scorta delle istruzioni ricevute.

Il Rappresentante Designato prende la parola e dichiara di votare per tutte le azioni in relazione alle quali ha ricevuto delega e subdelega e che le istruzioni riportano un voto favorevole da parte di tutti i soggetti deleganti e subdeleganti.

Il Presidente ringrazia il Rappresentante Designato e dà atto del seguente risultato:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al primo punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata all'unanimità.

* * *

Il Presidente passa quindi alla trattazione del **secondo punto** all'ordine del giorno ("*2. Destinazione del risultato di esercizio - deliberazioni inerenti e conseguenti*").

Il Presidente ricorda ai presenti che il Consiglio di Amministrazione di CSP International Fashion Group S.p.A. ha proposto agli Azionisti:

(i) di deliberare la destinazione del risultato d'esercizio 2022, pari ad € 3.433.956,81, come di seguito indicato:

Utile dell'esercizio civilistico	Euro	3.433.956,81
5% Riserva Legale	Euro	171.697,84
Riserva Utili non distribuiti	Euro	3.262.258,97

(ii) di non distribuire alcun dividendo.

Considerato che tutta la documentazione relativa al secondo punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea è stata pubblicata nei termini di legge, il Presidente, richiamato quanto contenuto nella relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul relativo punto all'ordine del giorno, come pubblicata, e ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste, passa all'espletamento delle operazioni di voto, chiedendo al Rappresentante Designato di esprimere i voti sulla scorta delle istruzioni ricevute.

Il Segretario dà quindi lettura della proposta di delibera infra trascritta.

In assenza di interventi, il Presidente:

- comunica che gli intervenuti risultano invariati;

- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

“L’Assemblea ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.:

- preso atto della relazione illustrativa degli Amministratori, redatta ai sensi ed in conformità alle previsioni dell’articolo 125-ter del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e successive modifiche (“TUF”) e dell’articolo 73 del Regolamento Emittenti, adottato con delibera Consob n. 11.971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche;
- udite le proposte contenute ed illustrate nella Relazione degli Amministratori sull’andamento gestionale del Gruppo dell’esercizio 2022;
- preso atto del progetto di bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dagli Amministratori;
- preso atto della Relazione del Collegio Sindacale al bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A.;
- preso atto della Relazione della Società di Revisione al bilancio di esercizio di CSP International Fashion Group S.p.A.;

delibera

di approvare la destinazione dell’utile dell’esercizio 2022, pari ad euro 3.433.956,81, a riserva legale per il 5%, pari ad € 171.697,84, e alla Riserva Utili non distribuiti per il residuo importo di € 3.262.258,97, senza distribuzione di alcun dividendo”.

Il Presidente pone quindi in votazione la seconda proposta di delibera relativa alla destinazione del risultato di esercizio 2022 come di seguito indicato:

Utile dell’esercizio civilistico	Euro	3.433.956,81
5% Riserva Legale	Euro	171.697,84

Riserva Utili non distribuiti	Euro	3.262.258,97
-------------------------------	------	--------------

senza distribuzione di alcun dividendo, e chiede al Rappresentante Designato di votare sulla scorta delle istruzioni ricevute.

Il Rappresentante Designato prende la parola e dichiara di votare per tutte le azioni in relazione alle quali ha ricevuto delega e che le istruzioni riportano un voto favorevole da parte di tutti i soggetti deleganti.

Il Presidente ringrazia il Rappresentante Designato e dà atto del seguente risultato:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al secondo punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata all'unanimità.

* * *

Passando alla trattazione del **terzo punto** all'ordine del giorno ("*3. Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti*"), composto dai due seguenti sottopunti: "*3.1) Deliberazione vincolante in merito alla prima sezione della relazione ai sensi dell'art. 123-ter, commi 3-bis e 3-ter, del TUF*" e "*3.2) Deliberazione non vincolante in merito alla seconda sezione ai sensi dell'art. 123-ter, commi 4 e 6, del TUF*", il Presidente rammenta che la Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti (la "Relazione sulla Remunerazione"), redatta in conformità all'art. 123-ter del TUF e all'art. 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/1999, come successivamente

integrato e modificato dalla delibera Consob n. 21623 del 10 dicembre 2020 ("Regolamento Emittenti"), è stata depositata presso la sede legale della Società e messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità previsti dalla normativa vigente, anche tramite pubblicazione sul sito internet della Società www.cspinternational.it (sezione Investor Relations / Corporate Governance / Assemblea Azionisti 2023), presso Borsa Italiana S.p.A. e trasmessa al meccanismo di stoccaggio denominato 1Info (www.1info.it).

Ai sensi dell'articolo 123-ter, comma 3-bis, del TUF, l'Assemblea è chiamata ad esprimere il proprio voto sulla prima sezione della Relazione sulla Remunerazione, che illustra la politica della Società per l'anno 2023 in materia di remunerazione dei componenti degli organi di amministrazione, dei direttori generali e dei dirigenti con responsabilità strategiche e, fermo restando il disposto dell'art. 2402 del Codice Civile, dei componenti degli organi di controllo (la "Politica di Remunerazione 2023"), nonché le procedure utilizzate per l'adozione e l'attuazione di tale politica.

La deliberazione assembleare sulla prima sezione della Relazione ha efficacia vincolante, come disposto dall'art. 123-ter, comma 3-ter, del TUF.

Per quanto concerne la deliberazione di cui al **primo sottopunto**, relativa alla Politica di Remunerazione 2023, da sottoporre al voto vincolante dell'Assemblea, il Presidente, constatato il consenso unanime dei presenti, omette la lettura integrale della citata Relazione sulla Remunerazione, approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 29 marzo 2023 e messa a disposizione degli Azionisti anteriormente alla presente Assemblea.

Considerato che la Relazione sulla Remunerazione e la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul terzo punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea sono state depositate presso la sede sociale e messe a disposizione del

pubblico nei termini e con le modalità di legge, il Presidente rinvia ai contenuti delle relazioni stesse.

Il Presidente, ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste di intervento, dichiara chiusa la discussione e passa all'espletamento delle operazioni di voto relative al sottopunto 3.1 dell'ordine del giorno inerente alla prima sezione della Relazione sulla Remunerazione, sulla quale gli Azionisti sono chiamati ad esprimersi.

Il Presidente dà lettura e pone, quindi, in votazione la proposta di delibera formulata dal Consiglio di Amministrazione e riportata nella relazione illustrativa sul punto 3 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea.

In assenza di richiesta di interventi, il Presidente:

- dichiara chiusa la discussione;
- comunica che gli intervenuti risultano invariati;
- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

“L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.:

- visti gli artt. 123-ter del TUF e 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/99;
- esaminata la prima sezione della “Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti”, redatta ai sensi dell'art. 123-ter del TUF e dell'art. 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/99, approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 29 marzo 2023 e pubblicata dalla Società nei termini di legge;
- tenuto conto della natura vincolante della presente delibera, ai sensi dell'art. 123-ter, comma 3-ter, del TUF;

delibera



di approvare la prima sezione della "Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti" di CSP, predisposta ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 123-ter del TUF e dell'art. 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/99".

Si procede, pertanto, alle operazioni di voto.

All'esito della votazione, effettuata con voto manifestato per interpello del Rappresentante Designato, il Presidente constata e proclama che la stessa ha dato il seguente risultato:

- voti favorevoli: 7 soci, portatori di complessive 26.071.913 azioni ordinarie, rappresentanti il 65,262% del capitale;
- voti contrari: 2 soci, portatori di complessive 10.861 azioni ordinarie, rappresentanti lo 0,027% del capitale;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al sottopunto 3.1 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata a maggioranza.

Con riferimento al **secondo sottopunto**, il Presidente sottopone al voto non vincolante dell'Assemblea la seconda sezione della predetta Relazione sulla Remunerazione, invitando gli Azionisti, per quanto occorrer possa, a deliberare in senso favorevole sulla sezione seconda della Relazione sulla Remunerazione, predisposta ai sensi e per gli effetti dell'art. 123-ter, comma 8-bis, del TUF e approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 29 marzo 2023.

Considerato che la Relazione sulla Remunerazione è stata depositata presso la sede sociale e messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità di legge, il Presidente rinvia ai contenuti della relazione stessa.

Il Presidente, ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste di intervento, dichiara chiusa la discussione e passa all'espletamento delle operazioni di voto relative al sottopunto 3.2 dell'ordine del giorno inerente alla seconda sezione della Relazione sulla Remunerazione, sulla quale gli Azionisti sono chiamati ad esprimersi.

Il Presidente dà lettura e pone, quindi, in votazione la proposta di delibera formulata dal Consiglio di Amministrazione e riportata nella relazione illustrativa sul punto 3 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea.

In assenza di richiesta di interventi, il Presidente:

- dichiara chiusa la discussione;
- comunica che gli intervenuti risultano invariati;
- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

“L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.:

- visti gli artt. 123-ter del TUF e 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/99;
- esaminata la seconda sezione della “Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti”, redatta ai sensi dell'art. 123-ter del TUF e dell'art. 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/99, approvata dal Consiglio di Amministrazione in data 29 marzo 2023 e pubblicata dalla Società nei termini di legge;
- tenuto conto della natura non vincolante della presente delibera, ai sensi dell'art. 123-ter, comma 6, del TUF;

delibera

di approvare la seconda sezione della “Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti” di CSP, predisposta ai sensi e per gli

effetti di cui all'art. 123-ter del TUF e dell'art. 84-quater del Regolamento Consob n. 11971/99".

Si procede, pertanto, alle operazioni di voto.

All'esito della votazione, effettuata con voto manifestato per interpello del Rappresentante Designato, il Presidente constata e proclama che la stessa ha dato il seguente risultato:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al sottopunto 3.2 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata all'unanimità.

* * *

Il Presidente passa alla trattazione del **quarto punto** all'ordine del giorno ("*4. Nomina di un Amministratore per integrazione del Consiglio di Amministrazione - deliberazioni inerenti e conseguenti*"). Il Presidente ricorda che, a seguito della nomina per cooptazione, sino alla successiva Assemblea, del Sig. Mario Bertoni in sostituzione del compianto Sig. Francesco Bertoni in ragione delle caratteristiche, requisiti, esperienze, conoscenze proprie del Sig. Mario Bertoni, già valutate in sede di cooptazione e di verifica dei requisiti, anche da parte del Comitato Nomine e Remunerazioni istituito in seno al Consiglio di Amministrazione, e tenuto conto che la sua nomina non pregiudica il rispetto delle disposizioni di leggi e statutarie dettate in materia di indipendenza degli amministratori e di equilibrio tra i generi nella composizione dell'organo

amministrativo, l'Assemblea degli Azionisti odierna è chiamata a procedere all'integrazione del Consiglio di Amministrazione attualmente in carica, confermando il Sig. Mario Bertoni quale Consigliere fino alla naturale scadenza del mandato del Consiglio stesso (ossia fino all'Assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2023), ovvero nominando un nuovo Consigliere che rimarrà in carica per lo stesso periodo.

Considerato che la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul quarto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea è stata depositata presso la sede sociale e messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità di legge, il Presidente rinvia ai contenuti della relazione stessa.

Il Presidente precisa che non sono pervenute altre candidature.

Il Presidente, ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste di intervento, dichiara chiusa la discussione e passa all'espletamento delle operazioni di voto relative al quarto punto all'ordine del giorno inerente alla nomina di un Amministratore per integrazione del Consiglio di Amministrazione, sulla quale gli Azionisti sono chiamati ad esprimersi.

Il Presidente dà lettura e pone, quindi, in votazione la proposta di delibera formulata dal Consiglio di Amministrazione e riportata nella relazione illustrativa sul punto 4 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea.

In assenza di richiesta di interventi, il Presidente:

- dichiara chiusa la discussione;
- comunica che gli intervenuti risultano invariati;
- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.,
preso atto:

- della necessità di procedere alla nomina di un nuovo componente del Consiglio di Amministrazione;
- della proposta del Consiglio di Amministrazione;

delibera

di confermare quale componente del Consiglio di Amministrazione il Sig. Mario Bertoni, nato a Castel Goffredo (MN) l'11 settembre 1969, Codice Fiscale BRTMRA69P11C118X, per tutta la durata del mandato del Consiglio di Amministrazione e, pertanto, fino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2023."

Si procede, pertanto, alle operazioni di voto.

All'esito della votazione, effettuata con voto manifestato per interpello del Rappresentante Designato, il Presidente constata e proclama che la stessa ha dato il seguente risultato:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al quarto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata all'unanimità.

* * *

Il Presidente passa alla trattazione del **quinto punto** all'ordine del giorno ("*5. Nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione - deliberazioni inerenti e conseguenti*"). Il Presidente ricorda ai presenti che, a seguito della scomparsa del compianto Presidente e Amministratore delegato, Sig. Francesco

Bertoni, avvenuta in data 12 maggio 2022, il Consiglio di Amministrazione della Società, sentito il Collegio Sindacale, con delibera in data 27 maggio 2022 ha provveduto alla nomina del Consigliere, Sig. Carlo Bertoni, quale nuovo Presidente del Consiglio di Amministrazione di CSP sino alla successiva Assemblea degli Azionisti.

Considerato che la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul quinto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea è stata depositata presso la sede sociale e messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità di legge, il Presidente rinvia ai contenuti della relazione stessa.

Il Presidente, ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste di intervento, dichiara chiusa la discussione e passa all'espletamento delle operazioni di voto relative al quinto punto all'ordine del giorno inerente alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione, sulla quale gli Azionisti sono chiamati ad esprimersi.

Il Presidente dà lettura e pone, quindi, in votazione la proposta di delibera formulata dal Consiglio di Amministrazione e riportata nella relazione illustrativa sul punto 5 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea.

In assenza di richiesta di interventi, il Presidente:

- dichiara chiusa la discussione;
- comunica che gli intervenuti risultano invariati;
- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.,

- preso atto dell'opportunità di procedere alla nomina del Presidente del Consiglio di Amministrazione;

delibera

di confermare quale Presidente del Consiglio di Amministrazione di CSP International Fashion Group S.p.A. il Sig. Carlo Bertoni per tutta la durata del mandato del Consiglio di Amministrazione in corso e, pertanto, fino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2023".

Si procede, pertanto, alle operazioni di voto.

All'esito della votazione, effettuata con voto manifestato per interpello del Rappresentante Designato, il Presidente constata e proclama che la stessa ha dato il seguente risultato:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al quinto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata all'unanimità.

* * *

Il Presidente passa alla trattazione del **sesto punto** all'ordine del giorno (*"6. Autorizzazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio, con contestuale revoca della delibera assembleare del 29 aprile 2022, per la parte non eseguita, inerente l'autorizzazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio - deliberazioni inerenti e conseguenti"*).

Il Presidente ricorda che, con deliberazione assembleare assunta in data 29 aprile 2022, l'Assemblea degli Azionisti ha autorizzato il Consiglio di Amministrazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio, già

possedute dalla Società alla data dell'autorizzazione, per un periodo di 18 mesi a far tempo dalla data della delibera assembleare.

Il Consiglio di Amministrazione propone quindi agli Azionisti di autorizzare il Consiglio stesso all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio per un periodo di 18 mesi, con contestuale revoca della delibera assembleare del 29 aprile 2022, per la parte non eseguita, inerente l'autorizzazione alla disposizione di azioni proprie, nei termini e con le modalità indicate nella relazione del Consiglio di Amministrazione sul punto 6 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea.

Considerato che la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul sesto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea è stata messa a disposizione del pubblico nei termini e con le modalità di legge, il Presidente rinvia ai contenuti della relazione stessa.

Ricevuta conferma dal Rappresentante Designato dell'assenza di specifiche richieste, dichiara chiusa la discussione e passa all'espletamento delle operazioni di voto, chiedendo al Rappresentante Designato di esprimere i voti sulla scorta delle istruzioni ricevute.

Il Presidente dà lettura e pone, quindi, in votazione la proposta di delibera formulata dal Consiglio di Amministrazione e riportata nella relazione illustrativa sul punto 6 all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea.

In assenza di richiesta di interventi, il Presidente:

- dichiara chiusa la discussione;
- comunica che gli intervenuti risultano invariati;
- pone in votazione la proposta di delibera di cui è stata data lettura e qui trascritta:

"L'Assemblea Ordinaria degli Azionisti di CSP International Fashion Group S.p.A.:

- (i) preso atto della relazione illustrativa degli Amministratori, redatta ai sensi ed in conformità alle previsioni dell'articolo 125-ter del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e successive modifiche ("TUF") e dell'articolo 73 del Regolamento Emittenti, adottato con delibera Consob n. 11.971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche;
- (ii) considerate le disposizioni degli artt. 2357-ter e 2357 del Codice Civile, dell'articolo 132 del TUF, dell'articolo 144-bis e seguenti del Regolamento Emittenti adottato dalla Consob con delibera n. 11.971 del 14 maggio 1999, e dell'art. 5 del Regolamento (UE) n. 596/2014 (c.d. Market Abuse Regulation);
- (iii) visto il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022;
- (iv) preso atto delle azioni proprie in portafoglio alla data della presente deliberazione;
- (v) constatata l'opportunità di autorizzare il Consiglio di Amministrazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio per le finalità e con le modalità sopra illustrate;

delibera

- di autorizzare il Consiglio di Amministrazione, e per esso gli Amministratori delegati, anche disgiuntamente tra loro, all'alienazione, disposizione e/o utilizzo, in qualsiasi momento, in una o più volte, per un periodo di 18 mesi a far tempo dalla data della presente deliberazione assembleare, delle azioni proprie in portafoglio alla data della presente deliberazione, con contestuale revoca, per la parte non eseguita, della delibera assembleare del 29 aprile 2022 inerente l'autorizzazione all'alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio, stabilendo che:
 - la disposizione di azioni proprie possedute dovrà essere effettuata secondo criteri e condizioni determinati avuto riguardo alle modalità

realizzative impiegate, all'andamento dei prezzi delle azioni nel periodo precedente all'operazione e al migliore interesse della Società e comunque nel rispetto delle normative vigenti;

- la cessione potrà avvenire (a) mediante alienazione in Borsa o ai "blocchi", anche a seguito di trattativa privata o nel contesto di un'offerta pubblica, (b) quale corrispettivo per l'acquisto di partecipazioni, aziende o altre attività, o nell'ambito di progetti industriali o operazioni di finanza straordinaria, anche mediante operazioni di scambio, permuta, conferimento o altro atto di disposizione, (c) costituendole in pegno al fine di ottenere finanziamenti per la Società o per le società del Gruppo, necessari alla realizzazione di progetti e al perseguimento degli scopi aziendali, (d) sotto ogni altra forma di disposizione consentita dalle vigenti normative in materia;
 - le azioni proprie detenute dalla Società potranno essere altresì oggetto di annullamento, al fine di ridurre il capitale sociale, con le modalità ed i termini previsti dalla normativa vigente in materia;
 - a fronte di ogni cessione di azioni proprie si procederà alle necessarie appostazioni contabili;
- di conferire al Consiglio di Amministrazione, e per esso agli Amministratori delegati, anche disgiuntamente tra loro, con facoltà di subdelega, ogni più ampio potere occorrente per dare esecuzione alla presente deliberazione e per apportare al testo della stessa tutte le modifiche eventualmente richieste dalle competenti autorità".

Si procede, pertanto, alle operazioni di voto.

All'esito della votazione, effettuata, con voto manifestato per interpello del Rappresentante Designato, il Presidente constata e proclama che la stessa ha dato il seguente risultato:

- voti favorevoli: tutti i 9 soci rappresentati, quali sopra elencati, portatori di complessive n. 26.082.774 azioni ordinarie, pari al 65,289% del capitale;
- voti contrari: nessuno;
- astenuti: nessuno;
- non votanti: nessuno.

Il Presidente dichiara pertanto che la proposta di deliberazione relativa al sesto punto all'ordine del giorno dell'odierna Assemblea, di cui è stata data lettura, è approvata all'unanimità.

* * *

Constatato che l'ordine del giorno è stato integralmente svolto, il Presidente dichiara sciolta l'Assemblea alle ore 10.15 e invita il Segretario a completare il presente verbale.

Il Presidente ringrazia i presenti per la partecipazione e augura a tutti buona giornata.

Si allegano al presente Verbale:

- sotto la lettera "A" l'elenco degli Azionisti partecipanti all'Assemblea;
- sotto la lettera "B" l'esito delle votazioni;
- sotto la lettera "C" l'elenco dei partecipanti all'Assemblea senza diritto di voto;
- sotto la lettera "D" le risposte alle domande pervenute prima dell'Assemblea ai sensi dell'art. 127-ter del Decreto Legislativo n. 58/1998.

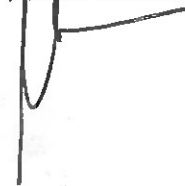
Il Presidente

Carlo Bertoni



Il Segretario

Arturo Tedoldi



Allegato A

**ELENCO DEGLI AZIONISTI
PARTECIPANTI ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI
DEL 28 APRILE 2023**

AZIONISTI	N. AZIONI	% SUL CAPITALE
Bertoni Maria Grazia	9.800.000	24,531%
Bertoni Carlo	4.354.811	10,901%
Bertoni Mariangela	4.323.561	10,823%
Bertoni Mario	4.323.561	10,823%
More Giuseppina	2.787.470	6,977%
Bardini Valter	380.000	0,951%
Bardini Giorgio	102.510	0,257%
ISHARES VII PLC	7.846	0,0196%
ACADIAN NON US MICROCAP EQUITY FUND LLC	3.015	0,0075%
Totale azioni	26.082.774	65,289%

Totale azioni in proprio	0
Totale azioni per delega	26.082.774
Totale azioni in rappresentanza legale	0
Totale azioni	26.082.774
% sul capitale	65,289%
Totale Azionisti in proprio	0
Totale Azionisti per delega	9
Totale Azionisti in rappresentanza legale	0
Totale Azionisti	9
Totale persone intervenute	1

Il Presidente

Carlo Bertoni



Allegato B

**ESITO DELLE VOTAZIONI SUI PUNTI ALL'ORDINE DEL GIORNO
DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DEL 28 APRILE 2023**

			Assemblea Ordinaria 28/04/2023					
			VOTAZIONI					
			1	2	3	4	5	6
			3.1		3.2			
Avv.Matteo Galli Rappresentante Designato in qualità di delegato art.135 - undecies	N. AZIONI	% SUL CAPITALE						
Bertoni Maria Grazia	9.800.000	24,531%	F	F	F	F	F	F
Bertoni Carlo	4.354.811	10,901%	F	F	F	F	F	F
Bertoni Mariangela	4.323.561	10,823%	F	F	F	F	F	F
Bertoni Mario	4.323.561	10,823%	F	F	F	F	F	F
Morè Giuseppina	2.787.470	6,977%	F	F	F	F	F	F
Bardini Valtar	380.000	0,951%	F	F	F	F	F	F
Bardini Giorgio	102.510	0,257%	F	F	F	F	F	F
Totale azioni	26.071.913	65,262%						
Avv.Matteo Galli Rappresentante Designato in qualità di Subdelegato art.135 - novies (Avv.Trevisan)	N. AZIONI	% SUL CAPITALE						
ISHARES VII PLC	7.846	0,0196%	F	F	C	F	F	F
ACADIAN NON US MICROCAP EQUITY FUND LLC	3.015	0,0075%	F	F	C	F	F	F
Totale azioni	10.861	0,0272%						
Totale azioni	26.082.774	65,289%						
	N. FAVOREVOLI PARTECIPANTI		9	9	7	9	9	9
	N. CONTRARI PARTECIPANTI		0	0	2	0	0	0
	N. ASTENUTI PARTECIPANTI		0	0	0	0	0	0
	% FAVOREVOLI PARTECIPANTI		100,000%	100,000%	77,778%	100,000%	100,000%	100,000%
	% CONTRARI PARTECIPANTI		0,000%	0,000%	22,222%	0,000%	0,000%	0,000%
	% ASTENUTI PARTECIPANTI		0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
	N. AZIONI FAVOREVOLI		26.082.774	26.082.774	26.071.913	26.082.774	26.082.774	26.079.759
	N. AZIONI CONTRARI		0	0	10.861	0	0	0
	N. AZIONI ASTENUTI		0	0	0	0	0	0
	% FAVOREVOLI SUL CAPITALE SOC.		65,289%	65,289%	65,262%	65,2893%	65,2893%	65,2818%
	% CONTRARI SUL CAPITALE SOCIALE		0,000%	0,000%	0,027%	0,000%	0,000%	0,000%
	% ASTENUTI SUL CAPITALE SOCIALE		0,000%	0,000%	0,0000%	0,0000%	0,0000%	0,0000%

Il Presidente

Carlo Bertoni



Allegato C

**ELENCO DEI PARTECIPANTI
ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DEL 28 APRILE 2023
SENZA DIRITTO DI VOTO**

	<i>Cognome e nome</i>	<i>Funzioni</i>
1.	Bertoni Carlo	Presidente del CdA, CEO e Presidente dell'odierna Assemblea
2.	Bertoni Mario	Vice-Presidente del CdA
3.	Bardini Giorgio	Consigliere
4.	Gualtierotti Rossella	Consigliere
5.	Tescaroli Guido	Presidente del Collegio Sindacale
6.	Renoffio Marta Maria	Sindaco Effettivo
7.	Ruberti Stefano	Sindaco Effettivo
8.	Tedoldi Arturo	Direttore Amministrativo e Finanziario e Segretario dell'odierna Assemblea
9.	Ruffoni Simone	Direttore Organizzazione, Risorse Umane e Sistemi e Investor Relations Manager

Il Presidente

Carlo Bertoni



Allegato D

Risposte a domande pervenute prima dell'Assemblea ai sensi dell'art. 127-ter del Decreto Legislativo n. 58/1998

(domande dell'azionista Matteo Fontana)

Premessa

Il presente documento riporta le domande notificate a CSP International Fashion Group S.p.A. (nel seguito, la "Società" o "CSP" o la "Capogruppo") in data 26 aprile 2023 dall'azionista Matteo Fontana, con indicazione, per ciascuna domanda, della relativa risposta della Società ai sensi dell'art. 127-ter del D. Lgs. n. 58/1998 ("TUF").

La numerazione delle domande fa riferimento all'elenco trasmesso dall'azionista e, al fine di agevolare la lettura, le risposte sono riportate all'interno di un apposito riquadro.

Si ricorda che, in conformità con quanto disposto dall'art 154-ter del TUF a seguito delle modifiche apportate per effetto dell'entrata in vigore del D. Lgs. 15 febbraio 2016, n. 25, la Società è tenuta a pubblicare per ciascun esercizio sociale la Relazione Finanziaria Annuale e la Relazione Finanziaria Semestrale, ma non è più tenuta a pubblicare i resoconti intermedi di gestione, pur potendo in via volontaria pubblicare informazioni finanziarie periodiche aggiuntive nel rispetto di quanto disposto dall'art. 82-ter del Regolamento Emittenti adottato dalla Consob con delibera n. 11971/1999 come successivamente modificata. Si precisa al riguardo che la Società ha ritenuto e ritiene di non pubblicare in via volontaria informazioni finanziarie periodiche aggiuntive rispetto a quelle richieste dalla succitata norma del TUF in considerazione del fatto che la comunicazione dei risultati economico-finanziari su base semestrale rappresenta meglio l'evoluzione e lo stato del proprio business, tenuto conto, tra l'altro, della stagionalità e della specificità del proprio settore.

Risposte alle domande dell'azionista Matteo Fontana

Domanda n. 1

Richiesta di *"indicazioni sulla campagna pubblicitaria "Perofil Per Me" sia in termini economici che di riscontro di mercato. Indicazioni circa l'apprezzamento da parte del mercato dello "Slip Assorbente Lavabile" di Lepel"*.

Risposta:

La campagna pubblicitaria citata rientra tra gli investimenti di comunicazione c.d. *social*, intrapresi dalla Capogruppo per accrescere la notorietà del brand Perofil tra il pubblico dei potenziali consumatori, avviata nel corso del primo trimestre 2023. La Società non ritiene opportuno diffondere informazioni in termini economici in merito ai costi della campagna in quanto ritenute di contenuto sensibile nei confronti della concorrenza. Per i dettagli della campagna si rinvia a quanto rappresentato al paragrafo 4.2 della "Relazione degli amministratori sull'andamento gestionale del gruppo dell'esercizio 2022" riportata nel Bilancio Consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 (di seguito la "Relazione"). I *feedback* raccolti dai contatti sono stati positivi ma i riflessi sulle *performance* del marchio potranno essere meglio valutati nel corso dell'esercizio 2023. L'iniziativa rientra comunque in un percorso di iniziative di medio/lungo periodo di crescita dell'*awareness* del marchio Perofil.

Considerazioni analoghe valgono in relazione al lancio dello "Slip Assorbente Lavabile" a marchio Lepel, la cui immissione sul mercato è peraltro molto recente e la distribuzione per questa nuova tipologia di prodotto è ancora limitata.

Domanda n. 2

Richiesta di *"considerazioni sulla liquidazione di OroBlù Germany e (per tutti i marchi del Gruppo) evoluzione della penetrazione nel più grande mercato vicino all'Italia, il mercato tedesco"*.

Risposta:

Come annunciato al mercato con il comunicato stampa diffuso in data 02/12/2022 e disponibile sul sito internet della Società www.cspinternational.it (Sezione "Investor Relations" – "Comunicati Stampa" – Archivio documenti 2022") al quale si rinvia, la messa in liquidazione volontaria della controllata tedesca *OroBlù Germany GmbH* rientra nell'ambito del processo di razionalizzazione della struttura distributiva e di semplificazione della struttura societaria del Gruppo, senza rinunciare al presidio del mercato e della clientela tedesca. Il presidio della clientela tedesca verrà infatti assicurato attraverso le attività della Capogruppo che non mancherà di implementare direttamente le azioni commerciali necessarie per sviluppare il potenziale del mercato. Per ulteriori informazioni sulla controllata tedesca, si rinvia a quanto riportato al paragrafo 3.3 ("Oroblù Germany G.m.b.H.") della Relazione a pag. 9.

Domanda n. 3

Richiesta di *"indicazioni (assenti in modo dettagliato nella relazione degli amministratori sull'andamento della gestione) dei costi energetici, la cui forte crescita ed impatto in termini di marginalità sono stati più volte indicati nel progetto di bilancio. Si chiede di fornire valori numerici e percentuali tra I° e II° semestre 2022."*

Si chiedono inoltre indicazioni sul 1° trimestre 2023.

Sempre in termini di costi produttivi si chiede una stima del contributo in termini di costi energetici che l'impianto fotovoltaico di circa 1MW produrrà nell'anno 2023 e il suo piano di ammortamento".

Risposta:

Il dato sui costi energetici del Gruppo è considerato un dato sensibile che la Società non intende diffondere. La dinamica dei costi energetici è comunque desumibile dalle analisi degli andamenti dei gestori nazionali di luce e gas che ben possono riassumere l'andamento dei rispettivi costi per le aziende. Come indicato nella Relazione al paragrafo 6 ("Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio ed evoluzione prevedibile della gestione"), visto lo scenario competitivo di riferimento del Gruppo non è stato possibile riflettere totalmente gli aumenti dei costi di produzione (di cui quelli energetici sono una componente) sui listini di vendita. Peraltro, la mera interpolazione degli andamenti dei costi di approvvigionamento, senza le dovute considerazioni in merito ai possibili efficientamenti in termini di consumi, potrebbe causare interpretazioni non corrette del reale impatto prospettico sulle marginalità aziendali.

In merito all'andamento trimestrale richiesto si ricorda che la Società non fornisce, nel rispetto della normativa vigente, dati a livello trimestrale e, pertanto, non possono essere forniti dati in relazione al primo trimestre 2023.

Quanto all'impianto fotovoltaico realizzato presso la sede di Ceresara (MN), si informa che lo stesso genererà, una volta a regime, una produzione di circa 1,1 GigaWh all'anno di energia elettrica, pari a circa il 20% del fabbisogno complessivo degli stabilimenti della sede, con una potenza picco di 1 MegaWatt. La quasi totalità dell'energia prodotta sarà auto consumata, consentendo oltre all'alleggerimento della bolletta energetica, una sostanziale riduzione delle emissioni inquinanti in atmosfera.

L'investimento è riportato a pag. 20 del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 di CSP, alla nota esplicativa n. 6 "Immobili, impianti, macchinari e altre immobilizzazioni di proprietà", dove circa la metà della voce "Incrementi – Immobilizzazioni in corso" è rappresentata dall'impianto fotovoltaico, e, una volta in funzione, rientrerà nella categoria "centrali termoelettriche" con un'aliquota di ammortamento del 9%.

Domanda n. 4

Richiesta in merito a "l'andamento dei costi di cotone, nylon e noli marittimi tra l'esercizio 2022 (1° e II° semestre); indicazioni sull'anno 2023".

Risposta:

Come richiamato in precedenza, CSP non diffonde, nel rispetto della normativa vigente, informazioni relative all'andamento della Società e/o del Gruppo relativamente al primo trimestre dell'esercizio; con specifico riguardo al dato richiesto, si precisa inoltre che, vista la concentrazione dei fornitori sulle specifiche materie in oggetto, il dato riveste carattere di estrema sensibilità nei confronti della concorrenza.

In relazione alle dinamiche dei costi delle materie prime citate si evidenzia che elementi al riguardo possono essere tratti dalle informazioni pubbliche disponibili per i mercati delle relative *commodities*, tenendo conto che il Gruppo acquista prodotti derivati da tali materie prime.

Per quanto riguarda i noli marittimi si informa che si è assistito, negli ultimi mesi, ad una sensibile riduzione delle tariffe applicate, sebbene per il momento dette tariffe non abbiano ancora raggiunto i livelli pre-pandemia.

Domanda n. 5

“Considerate le azioni proprie in portafoglio (€ 888.000,00 per n. 1.000.000 di azioni), il loro valore di carico pari ad € 0,88, considerato il rapporto P/BV (price / book value) nonché la considerazione esposta in precedente verbale per cui il valore di un’azienda operante nel settore di riferimento di CSP International è stimabile in 6/7 volte il valore dell’Ebitda (verbale del 28/04/2017...se ben interpretato!), si chiede: sarà attivato il Buy Back nell’esercizio 2023? È possibile ipotizzare nel corrente esercizio un delisting di CSP International considerata la quotazione borsistica particolarmente vantaggiosa? Entrambe le fattispecie sono state oggetto di discussione e/o verbalizzate in verbali di C.d.A. tenutesi prima dell’approvazione del bilancio d’esercizio 2022”.

Risposta:

Si rinvia al riguardo a quanto riportato nella “Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sulla proposta di delibera di cui al punto 6 all’ordine del giorno” dell’Assemblea convocata per il 28 aprile 2023 (nel seguito, l’“Assemblea”), evidenziando che l’autorizzazione richiesta all’Assemblea ha ad oggetto come quella richiesta l’anno scorso e ancora in vigore, la sola alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio, con contestuale revoca della delibera assembleare del 29 aprile 2022, per la parte non eseguita.

Qualora l’Assemblea dovesse approvare la proposta di deliberazione formulata al riguardo dal Consiglio di Amministrazione, la Società informerà il mercato in merito all’eventuale esecuzione conseguente all’autorizzazione concessa, con le modalità e nei termini previsti dalla normativa vigente.

In relazione alla domanda relativa al *delisting*, si segnala che la domanda non è pertinente ai punti all’ordine del giorno dell’Assemblea.

Quanto all’affermazione *“Entrambe le fattispecie sono state oggetto di discussione e/o verbalizzate in verbali di C.d.A. tenutesi prima dell’approvazione del bilancio d’esercizio 2022”* si ricorda che – come comunicato in data 29 marzo 2023 - l’autorizzazione all’alienazione, disposizione e/o utilizzo delle azioni proprie in portafoglio sottoposta all’Assemblea del prossimo 28 aprile 2023 ha rappresentato oggetto di trattazione da parte del Consiglio di Amministrazione del 29 marzo 2023 che ha provveduto a definirne termini e contenuti riportati nella “Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sulla proposta di delibera di cui al punto 6 all’ordine del giorno” messa a disposizione del pubblico in data 7 aprile 2023.

Domanda n. 6

Richiesta di *“considerazioni su quanto riportato a pag. 15 della relazione: «sta implementando un considerevole piano di investimenti volti a mantenere ed aumentare la qualità e l’efficienza degli impianti»”.*

Risposta:

Il piano di investimenti del Gruppo prevede principalmente il rinnovo del parco macchine di tessitura al fine di mantenere l’efficienza tecnologica dei propri stabilimenti produttivi, e investimenti a supporto della trasformazione digitale. Si rinvia al riguardo a quanto esposto al paragrafo 4.14 (“Investimenti e ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali”) della Relazione.

Domanda n. 7

Richiesta di "maggiori indicazioni sull'andamento economico del primo trimestre 2023, considerato nella stessa relazione (per gennaio e febbraio) come "positivo". In particolare, si chiede se il giudizio espresso è legato: alla riduzione dei costi energetici, a condizioni metereologiche favorevoli, a fattori legati alla moda. Si evidenzia infatti a supporto della richiesta come il mercato intimo-calzetteria ha registrato nei primi due mesi dell'anno una crescita rispetto allo stesso periodo del 2022 del 6,9% (dati Sita Ricerca Panbianco Company)".

Risposta:

Come richiamato in precedenza, CSP non diffonde, nel rispetto della normativa vigente, informazioni relative all'andamento del primo trimestre. Si rinvia al riguardo alle informazioni che saranno fornite nella Relazione Semestrale al 30 giugno 2023 la cui approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione è prevista per il prossimo 22 settembre 2023.

Per le ragioni sopra esposte, la Società non intende commentare l'andamento del primo trimestre 2023 in relazione alle notizie di stampa citate, rinviando per tali commenti alla Relazione Semestrale al 30 giugno 2023.

Domanda n. 8

"anche in riferimento al precedente punto si chiede conferma di un ritorno modale all'utilizzo dei collant per la stagione autunno – inverno 2023 sia sul mercato francese che italiano dedotto sia dalle indagini di mercato condotte sia in base alle tendenze di moda registrate nelle ultime passerelle 2022 e 2023".

Risposta:

L'informazione citata, ripresa anche da alcuni magazine di moda, rappresenta sicuramente uno spunto interessante e genericamente positivo (rispetto a stagioni nelle quali la presenza dei collant era rappresentata dalla stampa specializzata come più limitata), ma in relazione al quale la Società non può trarre precisi indicatori di influenza diretta sul proprio business.

Domanda n. 9

"in virtù di quanto indicato a pag. 39 della relazione e alla tabella 7 di pag. 42 risulterebbe che il valore contabile di terreni e fabbricati risulterebbe essere di circa € 8 mil. e quello di impianti e macchinari di circa € 2. A questi valori contabili corrisponderebbero al contrario valori di stima di mercato (fair value) di circa € 20 mil. per i primi e di circa € 4,8 mil. per i secondi (per impianti e fabbricati si parla infatti di € 2,8 in più oltre il valore contabile).

A fronte dei € 10 mil. di libro corrisponderebbero pertanto circa € 25 mil di valore di mercato con un plusvalore indicativo di circa € 15 mil.

Si chiede conferma di quanto sopra indicato.

Si chiede una stima del valore di mercato di attrezzature ed altri beni rispetto al valore contabile.

In riferimento alla tabella 7 di pag. 42 si chiede inoltre: 1) spiegazione dei movimenti relativi ad impianti/macchinari ed alle attrezzature, 2) la motivazione del passaggio di valori da una voce ad un'altra 3) la riduzione in termini di costi di ammortamento generato

da tale passaggio ed 4) il principio contabile applicato per il cambio di valutazione e di stima".

Risposta:

Come riportato a pag. 39 del Bilancio Consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 del Gruppo CSP, al punto "Impairment Test" della nota esplicativa n. 4 "Avviamento", il valore di perizia di terreni e fabbricati della sola Capogruppo, stimato da un professionista indipendente, è pari ad euro 20 milioni a fronte di euro 7 milioni di valore contabile riportati in bilancio, così come la stima svolta internamente in merito al valore degli impianti e macchinari della Capogruppo risulta pari ad euro 3,5 milioni rispetto al valore contabile di bilancio pari a circa euro 700 mila, con un delta di euro 2,8 milioni. Si precisa che non sono state necessarie perizie sulle immobilizzazioni della controllata francese CSP Paris Fashion Group S.a.S. in quanto i valori erano convalidati dai test di impairment eseguiti (vedasi paragrafo 5.2 a pagina 19 della Relazione).

La Società ed il Gruppo non effettuano valutazioni di mercato di attrezzature ed altri beni.

La tabella 7 di cui alla domanda, riporta le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali ivi indicate.

Nel Bilancio Consolidato al 31 dicembre 2022 si è provveduto, rispetto a quello al 31 dicembre 2021, a riclassificare per circa 900 mila euro la voce "attrezzature" della controllata francese nella voce "impianti e macchinari" per una maggiore coerenza con l'esposizione utilizzata nello stato patrimoniale della controllata stessa. Si precisa che, tale riclassifica non ha comportato nessuna modifica alle valutazioni e stime delle immobilizzazioni in oggetto e neppure ai relativi ammortamenti.

Domanda n. 10

"si chiede aggiornamento sulla controversia fiscale della Guardia di Finanza di Mantova: probabilità di soccombenza, valore economico, eventuale accantonamento a bilancio per imposte in contenzioso".

Risposta:

Si richiama al riguardo quanto riportato a pag. 48 del Bilancio Consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, al punto "Situazione fiscale" della nota esplicativa n. 19 "Fondi per rischi ed oneri", ed in particolare quanto segue: *"Alla data di chiusura del presente bilancio si fa presente che per la Capogruppo è pendente una controversia fiscale conseguente alla verifica condotta dal Nucleo di Polizia Tributaria della Guardia di Finanza di Mantova, conclusasi in data 26 maggio 2015. In data 4 gennaio 2018 l'Agenzia delle Entrate di Mantova ha notificato l'avviso di accertamento, dove sono stati confermati l'ammontare dei rilievi formalizzati dai verificatori. In luglio 2018 la Capogruppo ha quindi presentato un'istanza di ruling internazionale al fine di evitare una doppia imposizione fiscale in Italia e in Francia. Non vi sono ulteriori aggiornamenti da segnalare."*

Per tale ragione non è stato fatto alcun accantonamento in merito.

Domanda n. 11

"In considerazione delle vendite immobiliari, già verificatosi nell'anno 2021 relative all'alienazione di immobili e terreni siti a Fresnoy, si chiede una valutazione sull'applicazione del principio contabile IFRS 5. Esistono immobili in fase di alienazione?"

Risposta:

Con riguardo all'alienazione degli immobili e dei terreni di Fresnoy, non è stata presa in considerazione la valutazione dell'applicazione del principio contabile IFRS 5 in quanto gli immobili oggetto di alienazione venivano regolarmente utilizzati dalla controllata francese CSP Paris Fashion Group S.a.S. per le proprie attività; pertanto, non essendo immediatamente disponibili per la cessione alla data del precedente bilancio, non erano rispettate le condizioni richieste dall'IFRS 5 per la classificazione dello stesso tra le attività disponibili per la vendita.

Si informa inoltre che non sono in corso di alienazione immobili rilevanti della Società.

Domanda n. 12

"In riferimento alle imposte, si chiede indicativamente il credito d'imposta utilizzabile negli anni 2023 e 2024 (ciò anche in considerazione dei crediti indicati a pag. 59)"

Risposta:

Con riferimento a quanto riportato a pag. 59 del Bilancio Consolidato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 del Gruppo CSP, al punto "Informazioni art.1 comma 125 della legge 124/2017" della nota esplicativa n. 36 "Altre Informazioni", il credito d'imposta in essere per gli anni 2023 e 2024 è rispettivamente pari a euro 405.354 e 98.505.

Domanda n. 13

"Si chiede la componente variabile annuale di breve periodo (si veda pag. 13 della relazione sulla politica in materia di remunerazione) sia per l'esercizio 2022 che 2023"

Risposta:

In coerenza con la Politica di Remunerazione 2022 – che, come riportato nel paragrafo 1.1, della sezione II della "Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti" che sarà sottoposta all'approvazione dell'Assemblea (nel seguito, la "Relazione sulla Remunerazione"), non prevedeva componenti variabili della remunerazione per le motivazioni individuate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 marzo 2022 ed ivi riportate – in relazione all'esercizio 2022 non è maturato per gli Amministratori esecutivi alcun compenso a titolo di componente variabile della remunerazione (si rinvia al riguardo anche a quanto riportato nella tabella 1 redatta ai sensi dell'allegato 3A, schema 7-bis al Regolamento Emittenti, riportata nella Sezione II della Relazione sulla Remunerazione). Remunerazioni variabili annuali non sono inoltre state riconosciute neppure in favore degli altri dirigenti con responsabilità strategiche in quanto non individuati.

La Politica di Remunerazione per l'esercizio 2023, illustrata nella sezione I della Relazione di Remunerazione non prevede una componente variabile della remunerazione per gli Amministratori esecutivi oltre che per quelli non esecutivi, mentre prevede una componente variabile di breve termine per i Direttori Generali e gli altri Dirigenti con Responsabilità Strategiche eventualmente individuati nel corso dell'esercizio. Le caratteristiche ed i limiti di tale componente variabile sono

indicati nella sezione I della Relazione della Remunerazione a pagina 13 alla quale si rinvia integralmente. Si precisa che in caso di maturazione, la componente variabile di breve periodo dovrà comunque essere pari ad una percentuale prestabilita della retribuzione annua lorda (RAL) fissa, di peso generalmente non superiore al 40% di detta remunerazione fissa.

Il Presidente

Carlo Bertoni

