

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA': <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	---

Procedura per le operazioni con parti correlate

Approvata dal Consiglio di Amministrazione il 19 luglio 2021,

Sommario

<i>1. PREMESSA</i>	<i>2</i>
<i>2. DESTINATARI</i>	<i>2</i>
<i>3. DEFINIZIONI</i>	<i>2</i>
<i>4. INFORMAZIONI ALLA SOCIETÀ</i>	<i>7</i>
<i>5. IL COMITATO PARTI CORRELATE</i>	<i>8</i>
<i>6. PROCEDURA PER L'APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE</i>	<i>10</i>
<i>7. AMBITO DI APPLICAZIONE E CASI DI ESENZIONE</i>	<i>13</i>
<i>8. ELENCO PARTI CORRELATE</i>	<i>14</i>
<i>9. DISPOSIZIONI GENERALI</i>	<i>15</i>
<i>10. PUBBLICAZIONE DELLA PROCEDURA</i>	<i>16</i>

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

1. PREMESSA

- 1.1. La presente procedura per le operazioni con parti correlate (di seguito la “Procedura” o “OPC”), redatta nel rispetto del procedimento indicato dall’articolo 4 del Regolamento Consob, disciplina le operazioni con parti correlate realizzate da Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A. (“C.I.A.” o la “Società”), assicurando la trasparenza e la correttezza sostanziale e procedurale delle operazioni realizzate direttamente o per il tramite di società controllate, secondo quanto previsto dal Regolamento adottato ai sensi dell’art. 2391- bis cod. civ. dalla Commissione Nazionale per le Società e la Borsa (CONSOB) con delibera n. 17221 del 12 marzo 2010, come successivamente modificato (il “Regolamento”), tenuto conto delle indicazioni e chiarimenti forniti dalla Consob con comunicazione n. DEM/10078683 del 24 settembre 2010 e successive, nonché degli articoli 113-ter, 114, 115 e 154-ter del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58.
- 1.2. La presenta procedura è stata approvata all’unanimità dal Consiglio di Amministrazione il 19 luglio 2021 e sostituisce la precedente.

2. DESTINATARI

Sono destinatari della presente procedura le Parti correlate Dirette, come individuate al successivo art. 8 nonché i soggetti controllanti di C.I.A.

3. DEFINIZIONI

Amministratori coinvolti nell’operazione: gli amministratori, i consiglieri di gestione o di sorveglianza che abbiano nell’operazione un interesse, per conto proprio o di terzi, in conflitto con quello della società

Amministratori Indipendenti: gli amministratori riconosciuti come indipendenti dalla Società ai sensi del Codice di Autodisciplina delle Società Quotate di Borsa Italiana S.p.A. (il “Codice di Autodisciplina”) al quale la società aderisce.

Amministratori Non Correlati: gli amministratori, diversi dalla controparte di una determinata operazione e dalle parti correlate della controparte.

Amministratori Non Esecutivi: gli amministratori riconosciuti come non esecutivi dalla Società ai sensi del Codice di Autodisciplina.

Comitato Controllo e Rischi: il comitato per il controllo interno di C.I.A. è composto da tre Amministratori Non Esecutivi, almeno due dei quali Indipendenti, ed espleta le funzioni indicate nel Codice di Autodisciplina.

Comitato OPC: è la denominazione attribuita al Comitato Controllo e Rischi quando è chiamato a deliberare in merito ad operazioni con parti correlate.

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

Comitato per la Remunerazione: è composto da 3 (tre) amministratori, di cui due indipendenti ed espleta le funzioni indicate nel Codice di Autodisciplina.

Controllare/Controllo: Il controllo è il potere di determinare le politiche finanziarie e gestionali di un'entità al fine di ottenere benefici dalle sue attività. Si presume che esista il Controllo quando un soggetto possiede, direttamente o indirettamente attraverso le proprie Società Controllate, più della metà dei diritti di voto di un'entità a meno che, in casi eccezionali, possa essere chiaramente dimostrato che tale possesso non costituisce Controllo. Il Controllo esiste anche quando un soggetto possiede la metà, o una quota minore, dei diritti di voto esercitabili in assemblea se questi ha:

- (a) il controllo di più della metà dei diritti di voto in virtù di un accordo con altri investitori;
- (b) il potere di determinare le politiche finanziarie e gestionali dell'entità in forza di uno statuto o di un accordo;
- (c) il potere di nominare o di rimuovere la maggioranza dei membri del Consiglio di Amministrazione o dell'equivalente organo di governo societario, ed il controllo dell'entità è detenuto da quel consiglio o organo;
- (d) il potere di esercitare la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute del Consiglio di Amministrazione o dell'equivalente organo di governo societario, ed il controllo dell'entità è detenuto da quel consiglio o organo.

Controllo Congiunto: la condivisione, stabilita contrattualmente, del Controllo su un'attività economica.

Dirigente preposto (o DP): il Dirigente preposto di C.I.A., svolge le funzioni di gestione e coordinamento operativo delle attività della Società.

Dirigenti con Responsabilità Strategiche: sono 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) della società stessa.

Sono comunque da considerarsi Dirigenti con Responsabilità Strategiche della Società:

- a) i componenti del consiglio di amministrazione della Società;
- b) i componenti effettivi del collegio sindacale della Società;
- c) il direttore generale della Società, ove nominato;
- d) i dirigenti dotati di poteri conferiti direttamente dal consiglio di amministrazione della Società;
- e) gli amministratori delegati e i direttori generali delle Società Controllate dalla Società, nonché gli altri Dirigenti con Responsabilità Strategiche delle Società Controllate dalla Società diversi dai componenti non esecutivi dei loro consigli di amministrazione e dai componenti dei loro organi di controllo.

Elenco Parti Correlate o EPC: è il data base istituito dalla Società avente ad oggetto le parti correlate.

Influenza Notevole: il potere di partecipare alla determinazione delle politiche finanziarie e gestionali di un'entità senza averne il Controllo. Un'Influenza Notevole può essere ottenuta attraverso il possesso di azioni, tramite clausole statutarie o accordi. Se un soggetto possiede, direttamente o indirettamente (per esempio tramite Società Controllate), il 20% o una quota maggiore dei voti esercitabili nell'assemblea

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

della partecipata, si presume che abbia un’Influenza Notevole, a meno che non possa essere chiaramente dimostrato il contrario. Di contro, se il soggetto possiede, direttamente o indirettamente (per esempio tramite Società Controllate), una quota minore del 20% dei voti esercitabili nell’assemblea della partecipata, si presume che la partecipante non abbia un’Influenza Notevole, a meno che tale influenza non possa essere chiaramente dimostrata. La presenza di un soggetto in possesso della maggioranza assoluta o relativa dei diritti di voto non preclude necessariamente a un altro soggetto di avere un’Influenza Notevole. L’esistenza di Influenza Notevole è solitamente segnalata dal verificarsi di una o più delle seguenti circostanze, qualora una o più delle stesse consentano di partecipare alla determinazione delle politiche finanziarie e gestionali di un’entità senza averne il Controllo:

- (a) la rappresentanza nel consiglio di amministrazione, o nell’organo equivalente, della partecipata;
- (b) la partecipazione nel processo decisionale, inclusa la partecipazione alle decisioni in merito ai dividendi o ad altro tipo di distribuzione degli utili;
- (c) la presenza di operazioni rilevanti tra la partecipante e la partecipata;
- (d) l’interscambio di personale dirigente;
- (e) la messa a disposizione di informazioni tecniche essenziali.

Interessi Significativi: rispetto ad una società si intende: (i) la detenzione - diretta o indiretta - di una partecipazione superiore al 10% del capitale sociale; o (ii) la condivisione tra la Società e la Società Controllata o la Società Collegata con cui l’operazione è svolta di uno o più amministratori o altri Dirigenti con Responsabilità Strategiche che beneficiano di piani di incentivazione basati su strumenti finanziari (o comunque di remunerazioni variabili) dipendenti, in misura significativa, direttamente dai risultati conseguiti dalla Società Controllata o dalla Società Collegata con le quali è svolta l’operazione.

In caso di Operazioni con Parti Correlate con o tra Società Controllate (anche in caso di Controllo Congiunto) dalla Società, o con Società Collegate alla Società, sussistono Interessi Significativi nelle Società Controllate o nelle Società Collegate controparti dell’Operazione con Parti Correlate quando altre Parti Correlate della Società potrebbero conseguire significativi benefici di carattere economico o patrimoniale dall’Operazione. La valutazione della insussistenza di Interessi Significativi è rimessa al Comitato OPC, che si atterrà, tra l’altro, ai criteri e alle indicazioni contenuti nel Regolamento, nella Comunicazione o in altre disposizioni di carattere primario o secondario considerate pertinenti.

Joint Venture: un accordo contrattuale con il quale due o più parti intraprendono un’attività economica sottoposta a Controllo Congiunto.

Operazione con Parte Correlata: qualunque trasferimento di risorse, servizi o obbligazioni tra una società e una parte correlata, indipendentemente dal fatto che sia stato pattuito un corrispettivo. Sono comunque incluse:

- (a) le operazioni di fusione, di scissione per incorporazione o di scissione in senso stretto non proporzionale, ove realizzate con Parti Correlate;
- (b) 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.

Operazioni di Controllate. Sono Operazioni di Controllate le Operazioni con Parti Correlate compiute

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

(i) per il tramite di Società Controllate (italiane o estere) della Società ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, e (ii) che siano, per scelta autonoma o disposizione di legge, esaminate o approvate dalla Società, come tali nozioni sono ulteriormente declinate o precisate nella Comunicazione.

Operazioni di Importo Esiguo: indica le operazioni con parti correlate che singolarmente considerate abbiano un valore complessivo non superiore:

- ad euro 250.000 (duecentocinquantamila) per operazioni con controparti persone giuridiche;
- ad euro 100.000 (centomila) per operazioni con controparti persone fisiche,

importi che permettono di escludere, anche in considerazione delle dimensioni delle società, operazioni che non comportano alcun apprezzabile rischio per la tutela degli investitori.

Operazioni di Maggiore Rilevanza: indica le operazioni in cui almeno uno dei seguenti indici di rilevanza, applicabili a seconda della specifica operazione, risulti superiore alla soglia del 5%:

(a) **indice di rilevanza del controvalore:** è il rapporto tra (i) il controvalore dell'operazione e (ii) il patrimonio netto tratto dal più recente stato patrimoniale consolidato pubblicato dalla Società oppure, se maggiore, la capitalizzazione della Società rilevata alla chiusura dell'ultimo giorno di mercato aperto compreso nel periodo di riferimento del più recente documento contabile periodico pubblicato (relazione finanziaria annuale o semestrale o resoconto intermedio di gestione). Se le condizioni economiche dell'operazione sono determinate, il controvalore dell'operazione è:

- (i) per le componenti in contanti, l'ammontare pagato alla/dalla controparte contrattuale;
- (ii) per le componenti costituite da strumenti finanziari, il fair value determinato, alla data dell'operazione, in conformità ai principi contabili internazionali adottati con Regolamento (CE) n.1606/2002;
- (iii) per le operazioni di finanziamento o di concessione di garanzie, l'importo massimo erogabile.

Se le condizioni economiche dell'operazione dipendono in tutto o in parte da grandezze non ancora note, il controvalore dell'operazione è il valore massimo ricevibile o pagabile ai sensi dell'accordo;

(b) **indice di rilevanza dell'attivo:** è il rapporto tra il totale attivo dell'entità oggetto dell'operazione e il totale attivo della Società. I dati da utilizzare devono essere tratti dal più recente stato patrimoniale consolidato pubblicato dalla Società; ove possibile, analoghi dati devono essere utilizzati per la determinazione del totale dell'attivo dell'entità oggetto dell'operazione. Per le operazioni di acquisizione e cessione di partecipazioni in società che hanno effetti sull'area di consolidamento, il valore del numeratore è il totale attivo della partecipata, indipendentemente dalla percentuale di capitale oggetto di disposizione.

Per le operazioni di acquisizione e cessione di partecipazioni in società che non hanno effetti sull'area di consolidamento, il valore del numeratore è:

- (iv) in caso di acquisizioni, il controvalore dell'operazione maggiorato delle passività della società acquisita eventualmente assunte dall'acquirente;
- (v) in caso di cessioni, il corrispettivo dell'attività ceduta.

Per le operazioni di acquisizione e cessione di altre attività (diverse dall'acquisizione di una partecipazione), il valore del numeratore è:

- (vi) in caso di acquisizioni, il maggiore tra il corrispettivo e il valore contabile che verrà attribuito all'attività;

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

(vii) in caso di cessioni, il valore contabile dell'attività;

(c) **indice di rilevanza delle passività**: è il rapporto tra il totale delle passività dell'entità acquisita e il totale attivo della Società. I dati da utilizzare devono essere tratti dal più recente stato patrimoniale consolidato pubblicato dalla Società; ove possibile, analoghi dati devono essere utilizzati per la determinazione del totale delle passività della società o del ramo di azienda acquisiti.

Operazioni di Minore Rilevanza: le Operazioni con Parti Correlate diverse dalle Operazioni di Maggiore Rilevanza e dalle Operazioni di Importo Esiguo.

Operazioni Ordinarie: le Operazioni con Parti Correlate che:

- (a) rientrano nell'ordinario esercizio dell'attività operativa e della connessa attività finanziaria della Società;
- (b) sono concluse a condizioni:
 - (i) analoghe a quelle usualmente praticate nei confronti di parti non correlate per operazioni di corrispondente natura, entità e rischio,
 - (ii) basate su tariffe regolamentate o su prezzi imposti, oppure
 - (iii) corrispondenti a quelle praticate a soggetti con cui la Società sia obbligata per legge a contrarre a un determinato corrispettivo.

Parte Correlata: una persona o un'entità che è correlata all'entità che redige il bilancio:

- (a) Una persona o uno stretto familiare di quella persona sono correlati a un'entità che redige il bilancio se tale persona:
 - (i) ha il controllo o il controllo congiunto dell'entità che redige il bilancio;
 - (ii) ha un'influenza notevole sull'entità che redige il bilancio; o
 - (iii) è uno dei dirigenti con responsabilità strategiche dell'entità che redige il bilancio o di una sua controllante.
- (b) Un'entità è correlata a un'entità che redige il bilancio se si applica una qualsiasi delle seguenti condizioni:
 - (i) l'entità e l'entità che redige il bilancio fanno parte dello stesso gruppo (il che significa che ciascuna controllante, controllata e società del gruppo è correlata alle altre);
 - (ii) un'entità è una collegata o una joint venture dell'altra entità (o una collegata o una joint venture facente parte di un gruppo di cui fa parte l'altra entità);
 - (iii) entrambe le entità sono joint venture di una stessa terza controparte;
 - (iv) un'entità è una joint venture di una terza entità e l'altra entità è una collegata della terza entità;
 - (v) l'entità è rappresentata da un piano per benefici successivi alla fine del rapporto di lavoro a favore dei dipendenti dell'entità che redige il bilancio o di un'entità ad essa correlata;
 - (vi) l'entità è controllata o controllata congiuntamente da una persona identificata al punto (a);
 - (vii) una persona identificata al punto (a) (i) ha un'influenza significativa sull'entità o è uno dei

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

dirigenti con responsabilità strategiche dell'entità (o di una sua controllante).

Nella definizione di parte correlata, una società collegata comprende le controllate della società collegata e una joint venture comprende le controllate della joint venture. Pertanto, per esempio, una controllata di una società collegata e l'investitore che ha un'influenza notevole sulla società collegata sono tra loro collegati.

Regolamento Emittenti: il regolamento adottato con delibera CONSOB n. 11971 del 14 maggio 1999 e successive modifiche ed integrazioni.

Soci Non Correlati: i soggetti ai quali spetta il diritto di voto diversi dalla controparte di una determinata operazione e dalle Parti Correlate sia alla controparte di una determinata operazione sia alla Società.

Società Controllata: qualsiasi entità, anche senza personalità giuridica, come nel caso di una società di persone, soggetta al Controllo di un'altra entità.

Società di minori dimensioni: le società per le quali né l'attivo dello stato patrimoniale né i ricavi, come risultanti dall'ultimo bilancio consolidato approvato, superino i 500 milioni di euro. Le società di minori dimensioni non possono più qualificarsi tali nel caso in cui per due esercizi consecutivi non soddisfino congiuntamente i predetti requisiti;

Stretto Familiare: quei familiari che ci si attende possano influenzare, o essere influenzati da, tale persona nei loro rapporti con la società, tra cui:

- (a) i figli e il coniuge o il convivente di quella persona;
- (b) i figli del coniuge o del convivente di quella persona;
- (c) le persone a carico di quella persona o del coniuge o del convivente

Testo Unico: il D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 e successive modifiche ed integrazioni.

Nell'esame di ciascun rapporto con parti correlate l'attenzione deve essere rivolta alla sostanza del rapporto e non semplicemente alla sua forma giuridica. L'interpretazione delle definizioni sopra riportate è compiuta facendo riferimento al complesso dei principi contabili internazionali adottati secondo la procedura di cui all'articolo 6 del regolamento (CE) n. 1606/2002.

4. INFORMAZIONI ALLA SOCIETÀ

4.1 Al fine di consentire alla Società un'adeguata verifica circa la sussistenza dei presupposti per l'applicazione delle presenti Procedure, e comunque al fine di agevolare l'ottemperanza agli obblighi di cui al Regolamento e alle presenti Procedure, i Dirigenti con Responsabilità Strategiche della Società sono tenuti a comunicare alla Società mediante la compilazione e sottoscrizione del modulo riportato nell'Allegato 2, le seguenti informazioni:

- l'identità dei loro Stretti Familiari;
- l'elenco delle entità nelle quali essi, o i loro Stretti Familiari, esercitino il Controllo, il

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA':</p> <p><i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

Controllo Congiunto o l'Influenza Notevole o detengano, direttamente o indirettamente, una quota significativa, comunque non inferiore al 20% dei diritti di voto;

Tali informazioni devono giungere entro e non oltre 15 (quindici) giorni di calendario successivi (i) all'accettazione della nomina, per quanto riguarda i membri degli organi di amministrazione e di controllo della Società o di Società Controllate dalla stessa, ovvero (ii) all'assunzione, per quanto riguarda i dirigenti della Società o di Società Controllate dalla stessa.

- 4.2 È onere dei Dirigenti con Responsabilità Strategiche comunicare tempestivamente alla Società ogni variazione o novità rispetto alle informazioni comunicate a norma del precedente paragrafo 4.1, ovvero ogni altra circostanza sopravvenuta di cui siano venuti a conoscenza che possa incidere ovvero influire sull'individuazione delle Parti Correlate dirette od indirette.
- 4.3 Nei casi in cui l'individuazione di una Parte Correlata risulti complessa o controversa, l'Amministratore incaricato del sistema di controllo interno e di gestione dei rischi può richiedere un parere al Comitato per le Operazioni con Parti Correlate, o al collegio sindacale della Società, ovvero avvalersi dell'assistenza di uno o più esperti.

5. IL COMITATO PARTI CORRELATE

Il Comitato OPC è nominato dal Consiglio di Amministrazione della Società al fine di assolvere ai compiti individuati nelle presenti Procedure.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha individuato nel Comitato Controllo e Rischi, l'organo preposto alla valutazione delle operazioni con parti correlate poste in essere dalla Società, nonché sulla convenienza e la correttezza sostanziale delle relative condizioni di cui all'art. 7 del regolamento.

Laddove il Comitato per il Controllo e Rischi della Società, in relazione a una specifica Operazione con Parti Correlate, abbia avuto funzioni propositive o consultive sue proprie, il Consiglio di Amministrazione della Società provvederà alla costituzione di apposito Comitato per le Operazioni con Parti Correlate in relazione a tale operazione.

Nel caso in cui, in relazione a una particolare Operazione con Parti Correlate, un Amministratore del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate sia da considerarsi quale correlato (ossia in tutti i casi in cui non rientri nella definizione di Amministratore Non Correlato), tale Amministratore è obbligato ad evidenziare la situazione e a non partecipare alla decisione. In tale caso il Comitato agisce e delibera soltanto con il voto favorevole degli altri due membri. Qualora gli Amministratori Indipendenti da considerarsi quali correlati fossero 2, le funzioni del Comitato vengono assolve dal terzo Amministratore membro. Qualora anche il terzo Amministratore fosse a sua volta da considerarsi quale correlato, le funzioni del Comitato sono assegnate (i) al collegio sindacale della Società a condizione che i componenti di tale organo, ove abbiano un interesse, per conto proprio o di terzi, nell'operazione, ne diano notizia agli altri sindaci, precisandone la natura, i termini, l'origine e la portata, oppure (ii) ad un esperto indipendente individuato dal consiglio di amministrazione tra soggetti di riconosciuta professionalità e competenza sulle materie di interesse e di cui vengano valutate l'indipendenza e l'assenza di conflitti di interesse. A tali soggetti si applicheranno le previsioni e la disciplina delle

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

presenti Procedure applicabili al Comitato per le Operazioni con Parti Correlate, mutatis mutandis.

Prima dell'approvazione di un'Operazione con Parti Correlate di Minore Rilevanza da parte dell'organo societario competente il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate esprime un parere motivato non vincolante, allegato al verbale della riunione del Comitato, sull'interesse della Società al compimento dell'operazione nonché sulla convenienza e sulla correttezza sostanziale delle relative condizioni. Il parere deve essere redatto per iscritto e deve essere trasmesso all'organo societario competente ad approvare l'operazione, entro un termine ragionevole dopo il ricevimento dell'informativa di cui al successivo paragrafo, e in ogni caso in tempo utile per l'approvazione dell'operazione da parte dell'organo societario competente. In caso di parere negativo del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate, la competenza ad approvare l'Operazione con Parti Correlate di Minore Rilevanza è attribuita in ogni caso al Consiglio di Amministrazione della Società.

Il Comitato OPC deve ricevere con congruo anticipo, informazioni complete e adeguate in merito all'Operazione con Parti Correlate di Minore Rilevanza sottoposte alla sua approvazione e valutazione. Le informazioni devono giungere tempestivamente nella fase delle trattative e nella fase istruttoria attraverso la ricezione di un flusso informativo completo e aggiornato e con la facoltà di richiedere informazioni e di formulare osservazioni agli organi delegati e ai soggetti incaricati della conduzione delle trattative o dell'istruttoria

L'informativa fornita dovrà contenere almeno i seguenti elementi:

- (i) l'indicazione delle caratteristiche generali dell'operazione (in particolare dell'oggetto, delle motivazioni, del corrispettivo, della tempistica e della natura della correlazione);
- (ii) l'indicazione delle modalità di determinazione del corrispettivo e/o delle principali condizioni e i termini suscettibili di generare obbligazioni in capo alla Società;
- (iii) l'indicazione di eventuali interessi (per conto proprio o di terzi) di cui i componenti degli organi sociali siano portatori rispetto all'operazione.

Qualora le condizioni dell'operazione siano definite equivalenti a quelle di mercato o standard, la documentazione predisposta contiene oggettivi elementi di riscontro.

Il Comitato per le Operazioni con Parti Correlate, ai fini della redazione del parere, può farsi assistere, a spese della Società, da esperti indipendenti di propria scelta, previa (i) autonoma valutazione sulla sussistenza del requisito di indipendenza e verifica anche se nominati direttamente dalla Società tenendo conto delle relazioni indicate al successivo punto 6.6, e (ii) condivisione con la Società delle spese da sostenere. Le spese per la consulenza degli esperti indipendenti non potranno essere superiori, per singola operazione, allo 0,5% del controvalore dell'importo dell'operazione oggetto di valutazione, salvo il potere del Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società di elevare tale importo in caso di operazioni di particolare complessità.

Fermo quanto previsto dall'art. 114, comma 1, del TUF, in presenza di un parere negativo espresso dal Comitato per le Operazioni con Parti Correlate ai sensi del presente articolo 5, la Società mette a disposizione del pubblico, entro 15 (quindici) giorni dalla chiusura di ciascun semestre dell'esercizio, presso la sede sociale e con le modalità indicate nel Titolo II, Capo I, della Parte III del Regolamento Emittenti, un documento contenente l'indicazione della controparte, dell'oggetto e del corrispettivo delle

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

Operazioni con Parti Correlate approvate nel semestre di riferimento, nonché delle ragioni per cui si è ritenuto di non condividere tale parere. Il parere è contestualmente messo a disposizione del pubblico in allegato al documento informativo oppure sul sito internet della Società.

6. PROCEDURA PER L'APPROVAZIONE DELLE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

6.1 Operazioni di Minore Rilevanza

6.1.1 Il Dirigente preposto di C.I.A. e delle Società da quest'ultima controllate, prima di procedere con la stipula di un contratto di valore superiore alla soglia di importo esiguo, compila la sezione A dell'allegato 03 e verifica se la controparte dell'operazione in oggetto sia nell'elenco parti correlate e se ad essa si applichi la procedura:

- a) se la controparte non rientra nell'elenco parti correlate, DP potrà proseguire con l'operazione.
- b) se la controparte rientra nell'elenco parti correlate, DP entro 3 giorni lavorativi valuta se all'operazione è o non è applicabile la procedura. Qualora l'OPC non sia soggetta alla procedura, DP prosegue con l'operazione, in caso contrario, DP sottopone l'operazione all'approvazione del Comitato OPC, a tal fine DP compila la sezione B dell'Allegato 03 e lo trasmette al Comitato.

6.1.2 Il comitato OPC rende il proprio parere prima dell'approvazione definitiva dell'Operazione di Minore Rilevanza da parte del Consiglio di Amministrazione, se l'operazione è di competenza di quest'ultimo. Negli altri casi, prima che la Società assuma l'obbligazione di compiere l'Operazione di Minore Rilevanza. Il comitato OPC rende il proprio parere mediante compilazione della Sezione C del Modulo "comunicazione OPC" Allegato 03 e lo trasmette al Consiglio di Amministrazione.

6.1.3 Il comitato OPC ha facoltà di farsi assistere da uno o più esperti indipendenti a propria scelta e a spese della Società, nei limiti di un importo non superiore allo 0,5% del controvalore dell'operazione oggetto di valutazione. Lo stesso comitato verifica preventivamente l'indipendenza degli esperti tenendo conto delle relazioni indicate al successivo Art.6.6.

6.1.4 Il consiglio di amministrazione e gli organi delegati - nei limiti dei poteri di gestione ad essi attribuiti dallo statuto e/o delegati dal consiglio di amministrazione – approvano le Operazioni di Minore Rilevanza solo successivamente al rilascio del parere da parte del Comitato OPC. Tale parere, unitamente all'ulteriore documentazione necessaria alla valutazione dell'operazione, deve essere fornito al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale, con congruo anticipo, il parere è allegato al verbale della riunione.

6.1.5 Le deliberazioni del Consiglio di Amministrazione che approvino una Operazione di Minore Rilevanza devono essere adeguatamente motivate, avuto riguardo all'interesse della Società al compimento dell'operazione, nonché alla convenienza e alla correttezza sostanziale delle relative condizioni. Gli amministratori coinvolti nell'operazione si astengono dalla votazione sulla stessa.

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

6.2 Operazioni di Maggiore Rilevanza

In qualità di società di minori dimensioni, C.I.A., in osservanza delle disposizioni di cui all'art. 10 del Regolamento, che prevedono una facoltà di deroga alle disposizioni di cui all'art. 8 del medesimo Regolamento, applica anche alle operazioni di maggiore rilevanza la procedura di cui al precedente articolo 6.1.

Le procedure vengono adeguate alle disposizioni derogate ai sensi del punto precedente entro centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio in cui la società non possa più qualificarsi come società di minori dimensioni, nel caso disponga di un numero sufficiente di amministratori o consiglieri indipendenti, ovvero entro novanta giorni dal primo rinnovo del consiglio di amministrazione successivo alla chiusura del medesimo esercizio, negli altri casi.

6.3 Operazioni di competenza assembleare

Quando una Operazione di Minore Rilevanza o una Operazione di Maggiore Rilevanza sono di competenza dell'assemblea, o devono essere da questa autorizzate, le disposizioni dell'art. 6.1 si applicano con riferimento all'approvazione, da parte del Consiglio di Amministrazione, della proposta di deliberazione da sottoporre all'assemblea.

Le proposte di deliberazioni relative ad Operazioni di Maggiore Rilevanza possono essere approvate anche in presenza di un avviso contrario degli Amministratori o del Comitato OPC. In tale caso, il Consiglio di Amministrazione non darà attuazione alle deliberazioni dell'assemblea o non compirà gli atti di gestione dalla stessa autorizzati qualora la maggioranza dei Soci Non Correlati votanti voti contro la proposta del Consiglio di Amministrazione e i Soci Non Correlati che partecipano all'assemblea al momento della votazione rappresentino più del 10% del capitale sociale con diritto di voto.

6.4 Deliberazione di approvazione dell'Operazione con Parti Correlate

Ove applicabile, il verbale della deliberazione di approvazione dell'Operazione con Parti Correlate da parte dell'organo competente deve contenere adeguata motivazione in merito all'interesse della Società al compimento dell'operazione nonché alla convenienza e alla correttezza sostanziale delle relative condizioni.

6.5 Delibere quadro

6.5.1 Il Consiglio di Amministrazione può approvare, con una unica deliberazione, una serie di Operazioni Con Parti Correlate tra loro omogenee con le stesse Parti Correlate o con determinate categorie di Parti Correlate.

6.5.2 Nel caso indicato al precedente paragrafo 6.5.1 e fermo quanto previsto dal precedente articolo 4, le disposizioni dei precedenti articoli 6.1 e 6.2 si applicano alla delibera quadro dell'organo amministrativo in funzione del prevedibile ammontare massimo delle Operazioni con Parti Correlate che ne formano oggetto, cumulativamente considerate.

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

6.6 Obblighi informativi

A seguito dell'esecuzione di operazioni con Parti Correlate di cui al presente articolo 6, il Dirigente preposto effettua gli adempimenti informativi previsti dal Regolamento Consob n. 17221 o supporta negli adempimenti le funzioni competenti. Le tabelle riassuntive dei citati obblighi di comunicazione sono contenute nello schema applicativo allegato alla presente procedura (Allegato 04).

Qualora un'Operazione con Parti Correlate sia soggetta anche agli obblighi di comunicazione previsti dall'art. 114, comma 1, del TUF, nel comunicato da diffondere al pubblico sono contenute, in aggiunta alle altre informazioni da pubblicarsi ai sensi della già menzionata norma, le seguenti informazioni:

- a) l'indicazione che la controparte dell'operazione è una Parte Correlata e la descrizione della natura della correlazione;
- b) la denominazione o il nominativo della controparte dell'operazione;
- c) se l'Operazione supera o meno le soglie di rilevanza identificate ai sensi dell'art. 5 del Regolamento e l'indicazione circa l'eventuale successiva pubblicazione di un documento informativo;
- d) 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;
- e) l'eventuale approvazione dell'operazione nonostante l'avviso contrario del Comitato per le Operazioni con Parti Correlate, deve essere corredata da un'analitica e adeguata motivazione delle ragioni per le quali si ritiene di non condividere tale avviso;
- f) descrizione delle caratteristiche, modalità, termini e condizioni dell'operazione.

Il Documento informativo relativo alle operazioni di cui all'Allegato 4 del Regolamento deve contenere le informazioni ivi indicate e in particolare deve includere:

- aa) pareri degli amministratori o consiglieri indipendenti e degli esperti indipendenti scelti ai sensi dell'articolo 7, comma 1, lettera b) del Regolamento Consob;
- bb) pareri rilasciati da esperti qualificati come indipendenti di cui si sia eventualmente avvalso l'organo di amministrazione a supporto della congruità del corrispettivo, indicando:
 - gli organi o i soggetti che hanno commissionato i pareri e designato gli esperti;
 - le valutazioni effettuate per selezionare gli esperti indipendenti e le verifiche circa l'indipendenza di questi ultimi.

In particolare, indicando le eventuali relazioni economiche, patrimoniali e finanziarie tra gli esperti indipendenti e:

- (i) la parte correlata, le società da questa controllate, i soggetti che la controllano, le società sottoposte a comune controllo nonché gli amministratori delle predette società;
- (ii) la società, le società da questa controllate, i soggetti che la controllano, le società sottoposte a comune controllo nonché gli amministratori delle predette società, prese in considerazione ai fini della qualificazione dell'esperto come indipendente e le motivazioni per le quali tali relazioni sono state considerate irrilevanti ai fini del giudizio sull'indipendenza. Le informazioni sulle eventuali relazioni possono essere fornite allegando una dichiarazione degli stessi esperti indipendenti

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

7. AMBITO DI APPLICAZIONE E CASI DI ESENZIONE

7.1 Fatta eccezione per quanto diversamente previsto nel presente articolo 7, le disposizioni del Regolamento e la presente Procedura si applicano a tutte le operazioni con Parti Correlate.

7.2 Fermi gli obblighi di informazione periodica in capo agli emittenti di cui all'art. 5, comma 8, del Regolamento, relativamente alle informazioni sulle Operazioni con Parti Correlate da inserire nella relazione intermedia sulla gestione e nella relazione annuale sulla gestione, e fatto salvo quanto previsto dall'art. 13, comma 3 c) del Regolamento, la presente Procedura non si applica:

a) ai piani di compensi basati su strumenti finanziari approvati dall'assemblea ai sensi dell'art. 114-bis del TUF e alle relative operazioni esecutive

b) alle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione in materia di remunerazione degli amministratori investiti di particolari cariche - diverse dalle deliberazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione nei limiti di un importo complessivo preventivamente stabilito dall'assemblea ai sensi dell'art. 2389, comma 3, cod. civ. - nonché dei Dirigenti con Responsabilità Strategiche, a condizione che:

- (i) la Società abbia adottato una politica di remunerazione approvata dall'Assemblea;
- (ii) nella definizione della politica di remunerazione sia stato coinvolto il Comitato per la Remunerazione;
- (iii) la remunerazione assegnata sia individuata in conformità con tale politica e quantificata sulla base di criteri che non comportino valutazioni discrezionali.

c) alle Operazioni Ordinarie;

d) alle Operazioni con Parti Correlate poste in essere con o tra Società Controllate, anche congiuntamente, nonché a quelle con Società Collegate, purché nelle Società Controllate o nelle Società Collegate controparti dell'operazione non vi siano Interessi Significativi di altre Parti Correlate della Società.

e) alle Operazioni concluse a "condizioni equivalenti a quelle di mercato o standard", comunicando alla Consob e agli amministratori o consiglieri indipendenti che esprimono pareri sulle operazioni con parti correlate, la controparte, l'oggetto, il corrispettivo delle operazioni che hanno beneficiato dell'esclusione nonché le motivazioni per le quali si ritiene che l'operazione sia ordinaria e conclusa a condizioni equivalenti a quelle di mercato o standard, fornendo oggettivi elementi di riscontro

f) alle operazioni deliberate dalle società e rivolte a tutti gli azionisti a parità di condizioni, ivi inclusi:

- (i) gli aumenti di capitale in opzione, anche al servizio di prestiti obbligazionari convertibili, e gli aumenti di capitale gratuiti previsti dall'articolo 2442 del codice civile
- (ii) le scissioni in senso stretto, totali o parziali, con criterio di attribuzione delle azioni proporzionale
- (iii) le riduzioni del capitale sociale mediante rimborso ai soci previste dall'articolo 2445 del

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

codice civile e gli acquisti di azioni proprie ai sensi dell'articolo 132 del Testo Unico

Gli Amministratori o i Consiglieri indipendenti che esprimono pareri sulle Operazioni con parti correlate ricevono annualmente informazioni in merito all'applicazione dei casi di esenzione almeno relativi alle operazioni di Maggiore Rilevanza e verificano la corretta applicazione delle condizioni di esenzione per tali operazioni ai sensi dell'art. 4 e-bis ii) del Regolamento.

7.3 Nei casi in cui l'operazione non sia di competenza dell'Assemblea e non debba essere da questa autorizzata, ove espressamente consentito dallo statuto, in caso di urgenza, ferme le disposizioni dell'articolo 5 del Regolamento e la riserva di competenza a deliberare in capo al Consiglio di Amministrazione ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lettera a), applicabili alle operazioni di maggiore rilevanza, le operazioni con parti correlate sono concluse in deroga a quanto disposto dall'articolo 7 del Regolamento e dalle altre previsioni dell'articolo 8 e dell'Allegato 2 del Regolamento, a condizione che

a) qualora l'operazione da compiere ricada nelle competenze di un consigliere delegato o del comitato esecutivo, il presidente del Consiglio di Amministrazione o di gestione sia informato delle ragioni di urgenza tempestivamente e, comunque, prima del compimento dell'operazione;

b) tali operazioni siano successivamente oggetto, ferma la loro efficacia, di una deliberazione non vincolante della prima assemblea ordinaria utile;

c) l'organo che convoca l'assemblea predisponga una relazione contenente un'adeguata motivazione delle ragioni dell'urgenza. L'organo di controllo riferisce all'assemblea le proprie valutazioni in merito alla sussistenza delle ragioni di urgenza;

d) la relazione e le valutazioni di cui alla lettera c) siano messe a disposizione del pubblico almeno ventuno giorni prima di quello fissato per l'assemblea presso la sede sociale e con le modalità indicate nella Parte, III Titolo II, Capo I, del regolamento emittenti. Tali documenti possono essere contenuti nel documento informativo di cui all'articolo 5, comma 1;

e) entro il giorno successivo a quello dell'assemblea le società mettano a disposizione del pubblico con le modalità indicate nella Parte, III Titolo II, Capo I, del regolamento emittenti le informazioni sugli esiti del voto, con particolare riguardo al numero dei voti complessivamente espressi dai soci non correlati.

7.4 Le disposizioni della presente Procedura non si applicano, altresì, alle Operazioni di Importo Esiguo.

8. Elenco parti correlate

8.1 Le parti correlate di C.I.A. sono inserite e ordinate in un apposito Elenco Parti Correlate (in seguito "EPC") che la Società gestisce sulla base delle informazioni in suo possesso nonché delle dichiarazioni ricevute dalle parti correlate dirette.

8.2 Ai fini della presente procedura, sono parti correlate dirette:

a) i soggetti che controllano la società, che esercitano un controllo congiunto o che detengono una partecipazione rilevante nella società, tale da poter esercitare un'influenza notevole

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

- b) amministratori C.I.A.,
- c) dirigenti C.I.A.,
- d) amministratori controllate C.I.A.,
- e) dirigenti controllate C.I.A.,
- f) sindaci C.I.A.,
- g) sindaci delle controllate C.I.A.

Questi rendono una dichiarazione con la quale forniscono le informazioni necessarie all'identificazione delle parti correlate indirette, mediante il modulo Allegato 02.

8.3 Ai fini della presente procedura, sono parti correlate indirette: a) gli stretti familiari delle parti correlate dirette, b) le entità nelle quali una parte correlata diretta o un suo stretto familiare esercita il controllo, il controllo congiunto o un'influenza notevole, c) le entità nelle quali una parte correlata diretta o un suo stretto familiare detiene interessi significativi.

8.4 L'elenco parti correlate è gestito dal Comitato OPC con l'ausilio del Dirigente preposto, e verificato annualmente dal Comitato OPC con l'ausilio della medesima funzione. E' altresì aggiornato con continuità attraverso autonome segnalazioni, fornite alla funzione Amministrazione finanza e controllo di C.I.A., dalle parti correlate dirette già presenti.

8.5 L'elenco delle parti correlate è conservato in formato elettronico presso la sede sociale.

8.6 L'elenco delle parti correlate indica per ciascuna parte correlata persona fisica, le seguenti informazioni: nome, cognome, data e luogo di nascita, residenza, codice fiscale, le eventuali partecipazioni e la relativa percentuale di possesso. L'elenco delle parti correlate indica per ciascuna parte correlata persona giuridica le seguenti informazioni: ragione sociale, sede legale e partita iva.

9. DISPOSIZIONI GENERALI

9.1 **Modifica della procedura.** Le modifiche della Procedura sono approvate dal Consiglio di Amministrazione previo parere del Comitato OPC.

9.2 **Vigilanza del Collegio Sindacale.** Il Collegio Sindacale vigila sulla conformità della Procedura e sue successive modifiche ai principi del Regolamento OPC e sull'osservanza della stessa.

9.3 Coordinamento con le procedure amministrativo contabili

9.3.1 Il Dirigente Preposto garantisce il necessario coordinamento della Procedura con le procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato.

9.3.2 Il Dirigente Preposto segnala tempestivamente al Consiglio di Amministrazione eventuali

<p>Compagnia Immobiliare Azionaria S.p.A.</p>	<p>Procedura per le operazioni con parti correlate - OPC</p> <p><i>Approvata dal CdA del 2021/07/19</i></p>	<p>AREA ATTIVITA: <i>Tutti le aziende del Gruppo C.I.A. S.p.A.</i></p> <p>REVISIONE N° 4: 2021/07/19</p>
---	--	--

modifiche alla Procedura che lo stesso dovesse valutare necessarie a garantire nel tempo il coordinamento con le procedure amministrative e contabili di cui al comma che precede anche conseguenti a modifiche nei principi contabili internazionali e/o nella normativa di carattere nazionale.

9.3.3 L'ufficio del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari della Società è informato, a cura degli organi delegati della Società, dell'attivazione e degli sviluppi delle procedure al fine di garantire il necessario adempimento agli obblighi informativi ai sensi dell'art. 154- bis del TUF, ferma ogni applicabile disposizione, istruzione o linea-guida riguardante l'attuazione di tale norma da parte della Società.

10. Pubblicazione della procedura

La Procedura e le sue successive modifiche sono pubblicate senza indugio sul sito internet della Società, fermo restando l'obbligo di pubblicità anche mediante riferimento al suddetto sito internet nella Relazione annuale sulla Gestione.

Da inviare alla Funzione Amministrazione Finanza e Controllo

Data:	gg.mm.aaaa
Parte correlata diretta ^(A)	
Numero progressivo:	Modulo n°

Per ciascuna parte correlata persona fisica indicare le seguenti informazioni: nome, cognome, data e luogo di nascita, codice fiscale, residenza nonché le eventuali partecipazioni detenute e la relativa percentuale di possesso.
Per ciascuna parte correlata persona giuridica indicare le seguenti informazioni: ragione sociale, sede legale e partita iva, le eventuali partecipazioni e la relativa percentuale di possesso.

1. Stretti familiari ^(B)

2. Entità su cui si esercita il controllo/controllo congiunto ^(C) o l'influenza notevole ^(D)

3. Interessi significativi ^(E)

Firma:

Definizioni:

(A) Parte correlata diretta: è il soggetto che redige il presente Modulo.

(B) Stretti familiari: ai sensi del Reg. Consob, delibera 21624 del 02.12.2020, si considerano stretti familiari quei familiari che ci si attende possano influenzare, o essere influenzati da, tale persona nei loro rapporti con la società, tra cui:

- (a) i figli e il coniuge o il convivente di quella persona;
- (b) i figli del coniuge o del convivente di quella persona;
- (c) le persone a carico di quella persona o del coniuge o del convivente

(C) Controllo/controllo congiunto: ai sensi del Reg. Consob, delibera 21624 del 02.12.2020, il controllo è il potere di determinare le politiche finanziarie e gestionali di un'entità al fine di ottenere benefici dalle sue attività. Si presume che esista il Controllo quando un soggetto possiede, direttamente o indirettamente attraverso le proprie Società Controllate, più della metà dei diritti di voto di un'entità a meno che, in casi eccezionali, possa essere chiaramente dimostrato che tale possesso non costituisce Controllo. Il Controllo esiste anche quando un soggetto possiede la metà, o una quota minore, dei diritti di voto esercitabili in assemblea se questi ha:

- (a) il controllo di più della metà dei diritti di voto in virtù di un accordo con altri investitori;
- (b) il potere di determinare le politiche finanziarie e gestionali dell'entità in forza di uno statuto o di un accordo;
- (c) il potere di nominare o di rimuovere la maggioranza dei membri del consiglio di amministrazione o dell'equivalente organo di governo societario, ed il controllo dell'entità è detenuto da quel consiglio o organo;
- (d) il potere di esercitare la maggioranza dei diritti di voto nelle sedute del consiglio di amministrazione o dell'equivalente organo di governo societario, ed il controllo dell'entità è detenuto da quel consiglio o organo.

Controllo Congiunto: la condivisione, stabilita contrattualmente, del Controllo su un'attività economica.

(D) Influenza notevole: ai sensi del Reg. Consob, delibera 21624 del 02.12.2020, è il potere di partecipare alla determinazione delle politiche finanziarie e gestionali di un'entità senza averne il Controllo. Un'Influenza Notevole può essere ottenuta attraverso il possesso di azioni, tramite clausole statutarie o accordi. Se un soggetto possiede, direttamente o indirettamente (per esempio tramite Società Controllate), il 20% o una quota maggiore dei voti esercitabili nell'assemblea della partecipata, si presume che abbia un'Influenza Notevole, a meno che non possa essere chiaramente dimostrato il contrario. Di contro, se il soggetto possiede, direttamente o indirettamente (per esempio tramite Società Controllate), una quota minore del 20% dei voti esercitabili nell'assemblea della partecipata, si presume che la partecipata non abbia un'Influenza Notevole, a meno che tale influenza non possa essere chiaramente dimostrata. La presenza di un soggetto in possesso della maggioranza assoluta o relativa dei diritti di voto non preclude necessariamente a un altro soggetto di avere un'Influenza Notevole. L'esistenza di Influenza Notevole è solitamente segnalata dal verificarsi di una o più delle seguenti circostanze, qualora una o più delle stesse consentano di partecipare alla determinazione delle politiche finanziarie e gestionali di un'entità senza averne il Controllo:

- (a) la rappresentanza nel consiglio di amministrazione, o nell'organo equivalente, della partecipata;
- (b) la partecipazione nel processo decisionale, inclusa la partecipazione alle decisioni in merito ai dividendi o ad altro tipo di distribuzione degli utili;
- (c) la presenza di operazioni rilevanti tra la partecipata e la partecipata;
- (d) l'interscambio di personale dirigente;
- (e) la messa a disposizione di informazioni tecniche essenziali.

(E) Interessi significativi: ai sensi della Procedura OPC adottata da Compagnia Immobiliare Azionaria con delibera del CdA del 19.07.2021, ai sensi del Reg. Consob, delibera 21624 del 10.12.2020,

rispetto ad una società si intende: (i) la detenzione - diretta o indiretta - di una partecipazione superiore al 10% del capitale sociale; o (ii) la condivisione tra la Società e la Società Controllata o la Società Collegata con cui l'operazione è svolta di uno o più amministratori o altri Dirigenti con Responsabilità Strategiche che beneficiano di piani di incentivazione basati su strumenti finanziari (o comunque di remunerazioni variabili) dipendenti, in misura significativa, direttamente dai risultati conseguiti dalla Società Controllata o dalla Società Collegata con le quali è svolta l'operazione.

In caso di Operazioni con Parti Correlate con o tra Società Controllate (anche in caso di Controllo Congiunto) dalla Società, o con Società Collegate alla Società, sussistono Interessi Significativi nelle Società Controllate o nelle Società Collegate controparti dell'Operazione con Parti Correlate quando altre Parti Correlate della Società potrebbero conseguire significativi benefici di carattere economico o patrimoniale dall'Operazione. La valutazione della insussistenza di Interessi Significativi è rimessa al Comitato OPC, che si atterrà, tra l'altro, ai criteri e alle indicazioni contenuti nel Regolamento, nella Comunicazione o in altre disposizioni di carattere primario o secondario considerate pertinenti.

SEZIONE A.

Deve essere compilata a cura dei dirigenti con responsabilità strategiche di Class e delle sue controllate e inviata alla funzione amministrazione, finanza e controllo.

Data:	gg.mm.aaaa
Nominativo e funzione aziendale	
Numero progressivo:	Modulo n°

1. Controparte e natura della correlazione

2. Descrizione operazione

3. Condizioni economiche dell'operazione (NB se le condizioni sono standard o di mercato allegare riscontri)

Firma

SEZIONE B.

Deve essere compilata a cura della Funzione amministrazione, finanza e controllo prima dell'invio del Modulo al Comitato OPC.

4. Verifiche effettuate (barrare la casella corrispondente)

Operazione:	Di maggiore rilevanza		Di minore rilevanza	
	AD	CdA	Assemblea	
Organo competente:				
Operazione price sensitive:		Sì	No	
Emissione comunicato stampa:		Sì	No	
Trasmissione a Consob:		Sì	No	

Firma:

SEZIONE C.

Deve essere compilata a cura del Comitato OPC, prima dell'invio del Modulo al Consiglio di Amministrazione di CIA S.p.A.

5. Verifiche effettuate

Parere motivato sull'operazione:

Parere motivato sulla convenienza e sulla correttezza sostanziale delle relative condizioni:

Nominativi dei membri del Comitato OPC favorevoli all'operazione:

Nominativo:	Firma:
Nominativo:	Firma:
Nominativo:	Firma:

Nominativi dei membri del Comitato OPC contrari all'operazione:

Nominativo:	Firma:
Nominativo:	Firma:
Nominativo:	Firma:

All. 04 - Adempimenti informativi relativi alla esecuzione di Operazioni con Parti Correlate

Di seguito vengono indicate le sigle utilizzate nel presente prospetto:

- **REM** - Regolamento Consob N° 11971 Emittenti.
- **ROPC** - Regolamento Consob N° 17221 del 12 marzo 2010 Operazioni con Parti Correlate come modificato dalla delibera Consob N° 21624 del 10 dicembre 2020
- **PC** – Parte correlata

OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE PER SINGOLE OPERAZIONI DI CUI ALL'ART. 6 DELLA PROCEDURA OPC	SCADENZA
Operazioni di maggiore rilevanza	
<p>Documento informativo</p> <p>Redazione di un documento informativo ex all. 4 ROPC</p> <p>n.b. se l'operazione rileva ai fini dell'art. 70 e 71 REM, il documento da predisporre contiene le informazioni previste dall'all. 4 ROPC e dagli art. 70 e 71 REM.</p>	<p>Entro 7 gg dall'approvazione da parte dell'organo competente, viene comunicato ai sensi del 114 comma 1 TUF. In caso di competenza assembleare il documento è messo a disposizione entro 7 gg. dall'approvazione della proposta da sottoporre all'assemblea.</p>
<p>Pareri rilasciati (Comitato OPC, Amministratori indipendenti, Esperti)</p> <p>Pubblicazione in allegato al documento informativo o sul sito degli eventuali pareri rilasciati.</p>	
<p>Invio a Consob</p> <p>Documento informativo e pareri eventualmente rilasciati mediante meccanismo di stoccaggio autorizzato.</p>	<p>Contestualmente alla pubblicazione del documento informativo.</p>
Operazioni omogenee o con un disegno unitario svolte con una PC o con soggetti ad essa correlati, non qualificabili singolarmente come Operazioni di maggiore rilevanza, che cumulativamente superino la soglia di maggiore rilevanza	
<p>Documento informativo</p> <p>Redazione di un documento informativo ex all. 4 ROPC.</p>	<p>Entro 15 gg. dall'approvazione dell'operazione che ha determinato il superamento della soglia di maggiore rilevanza, viene comunicato ai sensi del 114 comma 1 TUF.</p>
<p>Pareri rilasciati (Comitato OPC, Amministratori indipendenti, Esperti)</p> <p>Pubblicazione in allegato al documento informativo o sul sito degli eventuali pareri rilasciati.</p>	
<p>Invio a Consob</p> <p>Documento informativo e pareri eventualmente rilasciati mediante meccanismo di stoccaggio autorizzato.</p>	<p>Contestualmente alla pubblicazione del documento informativo</p>

Delibere quadro per operazioni di importo che superi le soglie di maggiore rilevanza	
<p>Documento informativo</p> <p>Redazione di un documento informativo ex all. 4 ROPC</p> <p>n.b. se l'operazione rileva ai fini dell'art. 70 e 71 REM, il documento da predisporre contiene le informazioni previste dall'all. 4 ROPC e dagli art. 70 e 71 REM.</p>	<p>Entro 7 gg dall'approvazione da parte dell'organo competente, viene comunicato ai sensi del 114 comma 1 TUF. In caso di competenza assembleare il documento è messo a disposizione entro 7 gg. dall'approvazione della proposta da sottoporre all'assemblea.</p>
<p>Pareri rilasciati (Comitato OPC, Amministratori indipendenti, Esperti)</p> <p>Pubblicazione in allegato al documento informativo o sul sito degli eventuali pareri rilasciati.</p>	
<p>Invio a Consob</p> <p>Documento informativo e pareri eventualmente rilasciati mediante meccanismo di stoccaggio autorizzato.</p>	<p>Contestualmente alla pubblicazione del documento informativo.</p>

OBBLIGHI DI COMUNICAZIONE PER OPC DI MAGGIORE RILEVANZA ESCLUSE AI SENSI DELL'ART. 7 DELLA PROCEDURA OPC	SCADENZA
--	----------

Operazioni ordinarie	
<p>Comunicazione a Consob</p> <p>Comunicazione a Consob di:</p> <ul style="list-style-type: none"> - controparte - oggetto - corrispettivo <p>delle operazioni escluse dall'applicazione della procedura OPC.</p>	<p>Entro 7 gg.</p>
Operazioni ordinarie soggette all'Art. 114 TUF	
<p>Comunicazione al mercato</p> <p>In aggiunta alle informazioni previste per le comunicazioni "price sensitive", occorre fornire le seguenti ulteriori informazioni:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Indicazione che la controparte è una Parte correlata e indicazione della correlazione • La denominazione o il nominativo della controparte • Se l'indicazione supera o meno le soglie di rilevanza e l'indicazione dell'eventuale pubblicazione di un documento informativo • La procedura che è stata o sarà seguita per l'approvazione dell'operazione • L'eventuale approvazione nonostante l'avviso contrario degli amministratori indipendenti che dovrà essere allegato 	<p>Entro 7 gg.</p>

OBBLIGHI DI INFORMATIVA RICORRENTI	SCADENZA
Al Consiglio di Amministrazione ed al Collegio Sindacale	
Informativa al CdA ed al Collegio Sindacale sull'esecuzione delle OPC. (art. 7, comma 1, lett. f, ROPC).	Trimestrale
Informativa al solo Cda sull'attuazione delle delibere quadro. (art. 12, comma 1, lett. c, ROPC).	Trimestrale
All'Assemblea	
L'organo di controllo riferisce all'assemblea sulla conformità delle procedure OPC adottate. (art. 4, comma 6, ROPC).	Annuale
Al Pubblico / Mercato	
Comunicato, ai sensi dell'art. 114 TUF, contenente l'indicazione della controparte, dell'oggetto e del corrispettivo delle operazioni approvate nel trimestre di riferimento in presenza di un parere negativo dal Comitato OPC e delle motivazioni per le quali il parere non è stato condiviso. (art. 7, comma 1, lett. g, ROPC)	Entro 15 giorni dalla chiusura di ciascun trimestre
Nella relazione intermedia di gestione, devono essere indicate le seguenti informazioni: <ul style="list-style-type: none"> • Singole operazioni di maggiore rilevanza concluse nel periodo di riferimento • sulle altre eventuali singole operazioni con parti correlate, concluse nel periodo di riferimento, che abbiano influito in misura rilevante sulla situazione patrimoniale o sui risultati delle società • Modifica o sviluppo delle OPC descritte nell'ultima relazione annuale (art. 5, comma 8, ROPC) 	Semestrale
Nella relazione annuale: <ul style="list-style-type: none"> • La procedura e le relative modifiche devono essere indicate nella relazione, anche mediante riferimento al sito della società. (art. 4, comma 7, ROPC) 	Annuale