

Milano, 2 novembre 2016

Spettabili

Dr Carlo Robiglio Presidente

Cav. Lav. Dr Luigi Abete Vice Presidente

Dr Gabriele Del Torchio Amministratore Delegato

Dr. Nicolò Dubini Amministratore indipendente non esecutivo

Avv. Marcella Panucci Amministratore non esecutivo

Dr. Maria Carmela Colaiacono Amministratore non esecutivo *in prorogatio*

Dr Luigi Biscozzi Presidente del Collegio Sindacale

Dr Laura Guazzoni Sindaco Effettivo

Avv Giovanni Maccagnani Sindaco Effettivo

Dr Fabio Fiorentino Sindaco Supplente

Dr Maria Silvani Sindaco Supplente

Dr Mario Anaclerio Rappresentante comune azionisti di categoria speciale

Dr Alberto Caglia revisore dei conti Reconta Ernst & Young S.p.A

Dr Valentina Montanari Dir. preposto redazione documenti contabili e societari

Dr Massimiliano Brullo Responsabile Internal Audit

Dr Raffaella Romano Investor Relations Office

Il Sole 24 Ore

Via Monte Rosa 91

20149 MILANO

2

e

CONSOB

Divisione Tutela del Consumatore

Ufficio Consumer Protection

Via G. B. Martini 3

00198 Roma

DENUNZIA AL COLLEGIO SINDACALE EX ART. 2408 C.C.

“IL SOLE 24 ORE SPA”

Il sottoscritto Nicola Alessio Borzi, nato a ~~Castiglione dell'oglio (Mantova)~~ il 31 gennaio 1966, residente a ~~Veduggio al Lambro (20804 MB)~~ in via ~~Alpamayo 13 int. 8~~, codice fiscale ~~BPZNL66A31D0121~~; cell. ~~325 391 83 55~~ email ~~nicola.borzi@ile24ore.com~~
~~nicola.borzi@consob.it~~

nella sua qualità di **azionista risparmiatore/dipendente del Sole 24 Ore Spa** e
nell'esclusivo interesse della società e di tutti i suoi azionisti,

Premesso che, insieme agli azionisti risparmiatori/dipendenti Alessandro Galimberti, Giovanni Negri e Donatella Stasio, già l'11 maggio 2010 fu presentata una denuncia al Collegio sindacale ex Art. 2408 C.C. (inviata tra gli altri al dottor Luigi Biscozzi, già all'epoca presidente del collegio sindacale, e al dottor Luigi Abete, già all'epoca consigliere di amministrazione del Sole 24 Ore, e alla Commissione nazionale per le Società e la Borsa) sulle vicende legate all'acquisizione da parte del Sole 24 Ore Spa di GPP Spa, poi Business Media Srl, poi incorporata nel Sole 24 Ore, come da documentazione allegata (vedi Allegato 1);

Premesso che il sottoscritto il 5 ottobre 2016 ha presentata una denuncia al Collegio sindacale ex Art. 2408 C.C. (inviata tra gli altri alla Commissione nazionale per le Società e la Borsa come ESPOSTO) sulle numerose vicende tra le quali le questioni legate alla diffusione delle testate del Sole 24 Ore e ai rapporti tra gruppo 24 Ore e DI SOURCE LTD (vedi Allegato 2);

Premesso che il sottoscritto il 7 ottobre 2016 ha presentata una denuncia al Collegio sindacale ex Art. 2408 C.C. (inviata tra gli altri alla Commissione nazionale per le Società e la Borsa come ESPOSTO) sulle vicende legate alla diffusione delle

testate del Sole 24 Ore e ai rapporti tra gruppo 24 Ore e DI SOURCE LTD

(ALLEGATO 3);

Considerati gli articoli 114, 114 bis, 115, 154 bis, 154 ter, 155, 156, 157, 158 del Testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria, di cui al Decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e successive modificazioni, e gli articoli 3, 14 comma 2, 15, 18, 22, 30, 34 e 35 della Legge 28 dicembre 2005, n. 262 "Disposizioni per la tutela del risparmio e la disciplina dei mercati finanziari";

ESPONE QUANTO SEGUE

le seguenti circostanze:

1 – **DI SOURCE LTD** è una società anonima britannica (Company n. 8287951, indirizzo 20-22 Bedford Row LONDON UNITED KINGDOM WC1R 4JS) istituita il 9 novembre 2012 per conto di fiduciari e/o azionisti sconosciuti dalla società **JORDAN COSEC LIMITED**, diretta da **Martin William Gordon Palmer** (Vedi Allegato 4);

2 – **FLEET STREET NEWS LTD** è una società anonima britannica (Company n. 9073487, indirizzo iniziale indirizzo 20-22 Bedford Row LONDON UNITED KINGDOM WC1R 4JS, indirizzo attuale 21 St Thomas Street BRISTOL UNITED KINGDOM BS1 6JS) istituita il 5 giugno 2014 dalla società **JORDAN COSEC LIMITED**, capitale composto da 1.000 (mille) azioni ordinarie interamente intestate a **DI SOURCE LIMITED**, diretta da **Filippo BELTRAMINI** di nazionalità italiana, data di nascita 5 agosto 1973 (Vedi Allegato 5); lo stesso Beltramini lo conferma in base a quanto asseritamente riportato dal medesimo sul sito LINKEDIN (Vedi Allegato 6);

4 – **BW Consulting SRL** vede tra i suoi soci fondatori e partner **Daniele Di Rocco**, codice fiscale DRCN60M01E514T (Vedi Allegato 7) e tra i suoi clienti **Monte dei Paschi di Siena, Telecom Italia e Pirelli Tyres** (Vedi Allegato 8);

5 - **Daniele Di Rocco**, domiciliato in via ~~Italia 4 20025 Muggia (MB)~~, telefono ~~039 79~~

~~02 14~~, in base a quanto asseritamente riportato dal medesimo sul sito LINKEDIN (Vedi Allegato 9) ha svolto progetti in qualità di **consulente per il Ciclo Attivo del Sole 24 Ore** tra gennaio e novembre 2012 occupandosi di *Data modeling and DataWarehouse prototype for Revenues Intelligence*;

6 – Stamane, mercoledì 2 novembre 2016, alle ore 8 e 53 minuti il dottor **Andrea Di Stefano**, direttore responsabile del mensile “Valori”, rivista della Fondazione Culturale Responsabilità Etica, mi chiamava dal suo cellulare utenza n. [REDACTED] sul mio cellulare aziendale utenza n. [REDACTED] e mi informava che la redazione di “Valori” aveva approfondito autonomamente i contenuti dei miei esposti / denunce del 5 e 7 ottobre scorsi, evidenziandomi i seguenti fatti:

«Di Source Ltd., UK controlla al 100% Fleet Street News Ltd., UK. Di Source Ltd. è stata costituita l’8/11/2012 da società del Jordans Group, con sede a Bristol (UK), un gruppo specializzato nella creazione di strutture societarie *offshore* e *onshore*. - Di Source Ltd. è controllata direttamente, al 100%, da Bedford Nominees (UK) Ltd., società inattiva controllata al 100% da Jordans Trust Company Ltd. (UK), controllata a sua volta al 100% da The West of England Trust Ltd. (UK), la holding del gruppo Jordans. - A quanto sembra di capire Bedford Nominees (UK) Ltd. ha agito meramente come “*company formation agent*” e quindi le attività di Di Source Ltd. e Fleet Street News Ltd. non sono consolidate nel bilancio della holding The West of England Trust Ltd. (UK). - Gli azionisti della holding The West of England Trust Ltd. (UK) e i consiglieri di amministrazione di Bedford Nominees (UK) Ltd. e di Jordans Trust Company Ltd. (UK) sono persone fisiche che fungono però da fiduciari in rappresentanza di interessi di altri azionisti, che non sono identificabili. - Nell’esposto del giornalista Nicola Borzi alla Consob et al. si riporta uno scambio di

sms tra lo stesso Borzi e Filippo Beltramini, director di Fleet Street News Ltd., nel quale Beltramini sostiene che Fleet Street News e Di Source siano “dello stesso gruppo”. Di Source farebbe “parte di un gruppo inglese”. In realtà il gruppo Jordans è specializzato nella formazione di imprese e strutture societarie e non in attività di promozione editoriale. Il gruppo Jordans ha un settore “publishing”, che si occupa però di pubblicazioni legali e societarie. - Di Source e Fleet Street News sembrano essere state create dal gruppo Jordans con l’obiettivo di schermare i reali azionisti. Una pratica diffusa, che permette spesso di proteggere attività opache. La stessa catena di controllo societario di Di Source è stata per esempio usata dal calciatore Lionel Messi dopo il 2006 in operazioni di sospetta evasione fiscale. I servizi del gruppo Jordans sarebbero stati inoltre usati in un caso di sospetto riciclaggio di denaro in Kirghizistan. - Jordans, e altre società specializzate nella creazione di strutture societarie (*company formation business*), sfruttano una scappatoia nella normativa britannica che non impone alcuna verifica o *due diligence* a chi opera esclusivamente come “*company formation agent*” senza offrire alcun servizio alle società create. Il “*company formation agent*” si configura quindi come soggetto terzo rispetto alle attività delle imprese e delle strutture societarie che crea. - I bilanci (semplificati e non soggetti a revisione contabile) di Di Source Ltd e Fleet StreetNews Ltd. riportano solo le voci essenziali dello stato patrimoniale e il solo saldo del conto economico. – Il saldo del conto economico di Di Source Ltd. è rimasto pressoché costante dal 2013 al 2015 (tra ca. 400.000 GBP e ca. 500.000

GBP) ma nel 2015 sono aumentati in modo significativo i debiti (che sono quadruplicati dal 2014 al 2015) e i crediti (che sono aumentati di sei volte nello stesso periodo), segno che l'attività dell'impresa si è notevolmente incrementata nel corso del 2015. - Il saldo del conto economico di Fleet Street News Ltd. è stato pari a 23.507 GBP nell'ultimo bilancio disponibile (al 30/11/2015). - Alla luce dell'analisi societaria effettuata, il fatto che Il Sole 24 Ore si sia rivolto a Di Source Ltd. per la promozione delle vendite del giornale appare discutibile. Di Source Ltd. sembra infatti essere una società creata *ad hoc* all'interno di un gruppo specializzato nella creazione di strutture societarie. Di Source Ltd. non sembra inoltre avere una storia, né alcuna esperienza nel marketing di testate giornalistiche. Di Source Ltd. non possiede nemmeno un sito internet per pubblicizzare la propria attività. - Filippo Beltramini, *company director* di Fleet Street News Ltd., non detiene altre cariche in imprese non italiane. In Italia figura come azionista (al 25%) della società BW Consulting Srl, Muggiò(MB). - Daniele Di Rocco, azionista al 40% di BW Consulting Srl, ha detenuto l'8% della società Net Value Srl fino al 24/01/2007, quando la società è stata cancellata. Net Value Srl era partecipata all'8% da Massimo Arioli(8%), direttore finanziario (CFO) de Il Sole 24 Ore SpA dal 12/07/2011 al 25/10/2013. - Si noti che Di Source Ltd., UK, è stata creata l'8/11/2012, nel periodo in cui Arioli era CFO del Sole 24 Ore. Sempre nello stesso periodo (01/2012-11/2012) Daniele Di Rocco ha lavorato per Il Sole 24 Ore - Ciclo Attivo, come riportato sul suo profilo LinkedIn. - Massimo Arioli è stato anche *director* de Il Sole 24 Ore UK Ltd.,

London, dal 13/02/2012 al 31/07/2013. Il Sole 24 ore UK Ltd. ha come obiettivo la vendita di spazi pubblicitari ("*sellers of advertising space*"). Massimo Arioli è stato *director* de Il Sole24 Ore UK Ltd. assieme a Romano Ruosi (vice-direttore generale Il Sole 24 Ore, dipartimento System, concessionaria di pubblicità del gruppo Sole 24 Ore, dal 2011 al 2013). È significativo che sia Ruosi sia Arioli abbiano lasciato Il Sole 24 Ore alla fine del 2013. – Tra i clienti di BW Consulting Srl si segnalano (sul sito internet della società www.bwc.it) Pirelli Tyres UK, di cui Massimo Arioli (ex CFO del Sole 24 Ore) è stato CFO dal 2003 al 2005 (come indicato sul suo profilo LinkedIn) e Telecom Italia, di cui Massimo Arioli è stato manager (Head of Top Clients Sales Management & Planning) dall'aprile 2008 al maggio 2012 (come indicato sul suo profilo LinkedIn). - Il fatturato di BW Consulting Srl è sceso progressivamente negli ultimi anni. Nel 2008 era pari a 263.750 euro, nel 2009 a 274.166, nel 2010 a 450.874 euro, nel 2011 a 298.721 euro, nel 2012 a 141.788 euro, nel 2013 a 46.307 euro, nel 2014 a 18.003 euro, nel 2015 a 50.000 euro. Gli anni in cui i ricavi per BW Consulting Srl sono stati più elevati corrispondono agli anni in cui Massimo Arioli è stato top manager di Telecom Italia (potrebbe comunque trattarsi di una coincidenza)».

7 – Dopo la segnalazione del dottor Di Stefano, mi attivavo immediatamente per effettuare le opportune verifiche a quanto Di Stefano mi aveva esposto e verificavo quanto segue:

8 - **Daniele Di Rocco**, domiciliato in via ~~Italia 4 20835 Muggiò (MI) telefono 039 79 04 14~~, in base a Visura camerale Cerved (Vedi Allegato 10) è stato socio con l'8% della **Net Value SRL** Sede legale MILANO (MI) VIA CHIARAVALLE 11 cap 20122, Numero REA MI – 1662470, Codice fiscale 03269820969, Partita IVA 03269820969, Forma giuridica SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA, Data atto di costituzione 25/09/2001, Data iscrizione 08/10/2001, Stato dell'impresa CANCELLATA, Data cancellazione 24/01/2007;

9 – Tra gli altri soci di **Net Value Srl** con l'8% sedeva **Massimo Arioli**, codice fiscale RLAMSM72D13F205J (Vedi Allegato 11);

10 – **Massimo Arioli**, codice fiscale RLAMSM72D13F205J, in base a quanto asseritamente riferito dallo stesso riferito sul sito LINKEDIN (Vedi Allegato 12) è stato CFO di **PIRELLI UK TYRES Ltd** da settembre 2003 a marzo 2005, Head of Group Planning, Control, Reporting & Business Analysis di **Telecom Italia** da aprile 2008 a febbraio 2010, Head of Top Clients Sales Management & Planning di **Telecom Italia** da marzo 2010 a maggio 2012, CFO del **Gruppo 24 Ore** dal primo luglio 2011 (Vedi Allegato 13) a maggio 2013 (Vedi Allegato 14) responsabile amministrazione, finanza, pianificazione e controllo, *investor relations*, sviluppo business e operazioni clienti;

11 – **Il Sole 24 Ore UK Ltd**, 136 Kensington Church Street, London, W8 4BH, Company number 04088508, costituita il 6 ottobre 2010 (Vedi Allegato 15), che «cura l'intermediazione per la vendita di spazi pubblicitari nel Regno Unito» (Relazione finanziaria annuale 2015 Gruppo 24 Ore, pagina 63), capitale sociale 50mila euro, è interamente posseduta e consolidata nel bilancio del Gruppo 24 Ore (Relazione finanziaria annuale 2015 Gruppo 24 Ore, pagina 113) (Vedi Allegato 16);

11 - **Il Sole 24 Ore UK Ltd** vede attuali *director* **Valentina Montanari** CFO del Gruppo 24 Ore, in carica dal 9 ottobre 2013; **Luigi Predieri**, Direttore Affari legali e societari del Gruppo 24 Ore, in carica dal 18 febbraio 2009; **Ivan Ranza**, Direttore generale System, concessionario di pubblicità del Gruppo 24 Ore, dal 16 luglio 2014; in precedenza tra vi avevano seduto **Romano Ruosi**, *Director*, dal 29/7/2011 al 31/10/2013 (direttore generale Condé Nast Italia da maggio 2003 a maggio 2011; vice direttore generale Il Sole 24 Ore System da giugno 2011 a ottobre 2013; senior Vice President Sales & Branded Solution Condé Nast Italia da novembre 2013 a dicembre 2015); **Maya Biltoo**, *Company Secretary*, dal 6/10/2000 al 30/9/2013 (media manager, Director di Overseas Press and Media Association, società UK, company n. 00840723, da 8/5/2007 a 27/4/2010); **Massimo Luca Arioli**, *Director*, dal 13/2/2012 al 30/7/2013; **Giovanni Edgardo Giuseppe Vallardi**, *Director*, dal 2/12/2010 al 2/10/2012 (ex direttore generale Il Sole 24 Ore da 8/10/2010 al 10/2/2012); **Giuseppe Crea**, *Director*, dal 4/2/2009 al 29/7/2011 (ex CFO Gruppo 24

ore dal 2006 al 2011); **Andrea Leonardo Chiapponi**, *Director*, dal 30/5/2008 al 2/12/2010 (ex Direttore generale Gruppo 24 Ore dal marzo 2007 all'aprile 2011); **Fabio Domenico Vaccarone**, *Director*, dal 30/5/2008 al 18/2/2009 (ex direttore generale Sole 24 Ore System dal dicembre 2006 al febbraio 2009); **Angelo Menegatti**, *Director*, dal 6/10/2000 al 31/1/2009 (presidente Motta Editoria Cultura ex Arti Grafiche Motta di cui Il Sole 24 Ore ha acquisito la quota di maggioranza nel dicembre 2006, cfr <http://www.gruppo24ore.ilsole24ore.com/it/it/media/comunicati-stampa/tab-view/2007/1521-03-2007/>); ex gerente Il Sole 24 Ore France *Société à responsabilité limitée* dal 28/12/2004 insieme a Renato Messina, creata il 6/10/2000 e cancellata il 17/1/2005); **Renato Messina**, *Director*, dal 6/10/2000 al 30/11/2006 (ex direttore generale Il Sole 24 Ore System dal 1997 al primo dicembre 2006; ex gerente Il Sole 24 Ore France *Société à responsabilité limitée* dal 28/12/2004 insieme ad Angelo Menegatti, creata il 6/10/2000 e cancellata il 17/1/2005); **Instant Companies Limited**, *Nominated Director*, dal 6/10/2000 al 6/10/2000; **Swift Incorporations Limited**, *Nominated Secretary*, dal 6/10/2000 al 6/10/2000 (vedi Allegato 17).

12 - **Instant Companies Limited**, 1 Mitchell Lane, Bristol, Avon, BS1 6BU UK, Company number 01546338, società che ha assistito la fondazione **de Il Sole 24 Ore UK Ltd** in qualità di *Nominated Director* per la sola giornata del 6 ottobre 2000, ha come *Nominee Secretary* **Jordan Company Secretaries Limited**, 21 St Thomas Street,

Bristol, Avon, BS1 6JS UK; la stessa ha avuto sino al 12 dicembre 2003 come **Secretary The West Of England Trust Limited** 21 St Thomas Street, Bristol, BS1 6JS UK, e come *Director* sino al 12 dicembre 2003 **Martin William Gordon Palmer**, 21 St Thomas Street, Bristol, BS1 6JS UK (Vedi Allegato 18);

13 - **Swift Incorporations Limited**, 1 Mitchell Lane, Bristol, Avon, BS1 6BU UK, Company number **01945937**, società che ha assistito la fondazione **de Il Sole 24 Ore UK Ltd** in qualità di *Nominated Secretary per la sola giornata del 6 ottobre 2000*, ha comper Nominee Secretary **Jordan Company Secretaries Limited**, 21 St Thomas Street, Bristol, Avon, BS1 6JS UK; la stessa ha avuto sino al 12 dicembre 2003 come **Secretary The West Of England Trust Limited** 21 St Thomas Street, Bristol, BS1 6JS UK, e come *Director* sino al 12 dicembre 2003 **Martin William Gordon Palmer**, 21 St Thomas Street, Bristol, BS1 6JS UK (Vedi Allegato 19);

14 – Sul Sole 24 Ore di domenica 16 ottobre 2016 il professor Luigi Zingales, nell'articolo «La qualità del Sole e le ombre "temporanee" da fugare» a pagina 26 scriveva quanto segue: «Purtroppo in questo ultimo mese di dubbi ne sono stati sollevati molti. In particolare, sono finiti sotto i riflettori i rapporti con una misteriosa società inglese, Di Source, che al tempo stesso compra abbonamenti dal Sole e poi viene pagata per fare promozione, con il rischio di gonfiare il numero di copie vendute. E non è una scusante che questa pratica fosse comune ad altri

giornali. Come lettore ed estimatore, prima ancora che come collaboratore, vorrei che queste ombre sul Sole fossero fugate al più presto. Per questo motivo ho sollevato delle precise domande al Presidente della società che, molto gentilmente, mi ha risposto, pur nei limiti delle possibilità di una società quotata.

La notizia più positiva è che sugli abbonamenti multipli la società dichiara di essersi sempre attenuta al regolamento in vigore che «richiedeva la rilevazione dell'attivazione nell'anno dell'abbonamento (cosa che abbiamo puntualmente fatto) e non della frequenza di lettura». I rapporti con Di Source sono terminati a luglio

scorso. Tra il 2012 e il 2015 hanno rappresentato «poco più o poco meno del 5 per cento del diffuso/venduto totale» e con un «impatto a margine inferiore allo 0,5% dei ricavi». Il Presidente ha anche assicurato che «sulla base delle nostre Procedure e delle informazioni con esse raccolte escludiamo che “nell'azionariato di Di Source” ci siano persone legate al Sole». Ma ha anche aggiunto che «in ogni caso è impossibile risalire “ai proprietari finali”...: lavoriamo con società di ogni dimensione, anche quotate: impossibile conoscere sempre tutti» (vedi Allegato 20).

Il sottoscritto evidenzia l'incongruità logica e l'incoerenza delle affermazioni del Presidente Robiglio riportate dall'articolo del professor Zingales, nella parte in cui il Presidente Robiglio afferma «sulla base delle nostre Procedure e delle informazioni con esse raccolte escludiamo che “nell'azionariato di Di Source” ci siano persone legate al Sole» ma anche «in ogni caso è impossibile risalire “ai proprietari finali”». Il sottoscritto evidenzia anche l'irritualità di una

comunicazione su informazioni "price sensitive" (vedi *passim* «I rapporti con Di Source sono terminati a luglio scorso. Tra il 2012 e il 2015 hanno rappresentato «poco più o poco meno del 5 per cento del diffuso/venduto totale» e con un «impatto a margine inferiore allo 0,5% dei ricavi») resa nota dal Presidente Robiglio non tramite i canali ufficiali della società ma attraverso un articolo sul Sole 24 Ore stesso, oltretutto mentre sono in corso una inchiesta della Magistratura e di una indagine della Consob.

15 – Di ben altro tenore sono gli interventi del Presidente Robiglio al Consiglio generale di Confindustria del 12 ottobre 2016 sull'«Informativa e aggiornamento sulla situazione del Sole 24 Ore e rinnovo del consiglio di amministrazione della società» (vedi Allegato 21). A pagina 10 del documento allegato si legge che il Presidente Robiglio in quella sede ha affermato testualmente: «Ho trovato una situazione difficile, che voi non potete immaginare, al di là dei numeri, della quale dobbiamo tutti assumerci la responsabilità, perché nel Gruppo, di fatto, manca una governance efficace, ormai da anni. Questo sta portando a uno scollamento pericoloso, con due o tre dirigenti che hanno le dimissioni pronte perché hanno offerte importanti. Abbiamo problemi nella raccolta pubblicitaria e circa 1.250 dipendenti di cui, forse, la metà è di troppo».

15 – Il 17 ottobre 2016 il sottoscritto, su richiesta del Presidente del Collegio sindacale del Sole 24 Ore dottor Luigi Biscozzi, incontrava due ore, dalle 11.30 alle

13.30, nella sala del Consiglio di Amministrazione al quarto piano della sede di Via Monterosa 91 il collegio sindacale, alla presenza dei sindaci effettivi dr. Guazzoni e avv. Maccagnani, oltre al rappresentante degli azionisti di categoria speciale del Sole 24 Ore Spa dr. Anaclerio e dell'avvocato Roberta Pierantoni dello Studio legale Biscozzi Nobili quale consulente del Collegio sindacale, senza che al sottoscritto fosse concessa la presenza di un proprio consulente tecnico legale e di due membri del Comitato di Redazione (in tutti e tre i casi di azionisti del Sole 24 Ore); come richiesto, l'intero incontro è stato registrato digitalmente a distanza tramite la stessa apparecchiatura e la stessa società di servizi di cui si serve usualmente Il Sole 24 Ore spa per i verbali dei Consigli di amministrazione. Tutti i presenti hanno acconsentito alle registrazioni digitali esprimendo consenso; tutti i presenti hanno convenuto di fare in modo che la copia digitale della registrazione sia conservata e che ne siano tratti DUE verbali: a – un primo verbale INTEGRALE di quanto da tutti i presenti comunicato, da mettere a disposizione di tutti i presenti per poterlo verificare e/o integrare, in modo che sia poi successivamente controfirmato da tutti i presenti; b – solo dopo la controfirma da parte di tutti i presenti del primo verbale INTEGRALE, un secondo verbale SINTETICO da mettere parimenti a disposizione di tutti i presenti per poterlo verificare e/o integrare, in modo che sia poi successivamente controfirmato da tutti i presenti. Tutti i presenti hanno convenuto, come da richiesta esplicita del dottor Biscozzi, di tenere riservato quanto riferito in quella sede. Il sottoscritto obiettava che, in caso di interlocuzione con le Autorità di vigilanza o con

la Magistratura, l'unica regola alla quale si deve attenere sul fronte della riservatezza è la mia regola professionale deontologica che mi fa espresso DIVIETO di rivelare o rendere identificabili le fonti delle notizie da me apprese. L'avv. **Roberta Pierantoni** è consigliere di amministrazione di **Comitalia Compagnia Fiduciaria Spa, Corso Garibaldi 49 Milano**, insieme ad altri componenti dello Studio Legale e Tributario Biscozzi Nobili (**Dr. Oliviero Eric Cimaz** – Presidente Collegio sindacale Comitalia –, **Dr.ssa Piera Tula** – Sindaco effettivo Comitalia –, **Dr. Emilio Gnech** – Sindaco supplente Comitalia –, **Dr. Enrico Colombo** – Sindaco supplente Comitalia –, si veda la documentazione allegata), siedono tra gli organi di questa Fiduciaria. Come ha scritto Angelo Mincuzzi sul "Sole 24 Ore" del 29 agosto 2013, vedi <http://www.ilsole24ore.com/art/impresa-e-territori/2013-08-29/riva-scoperti-altri-milioni-065200.shtml?uuid=AbvjGMRI&p=2>, durante le indagini sull'esportazione di capitali da parte di Emilio e Adriano Riva per 1,2 miliardi di euro sottratti alla loro holding (con l'accusa di truffa ai danni dello Stato e trasferimento fraudolento di valori), che «nell'inchiesta milanese sono coinvolti anche due professionisti dello studio legale tributario Biscozzi Nobili, del quale i Riva si servivano anche per la pianificazione fiscale del gruppo: i due commercialisti sono **Emilio Gnech** (che siede anche nella fiduciaria **COMITALIA** di cui sopra come **sindaco supplente, ndr**) e Franco Pozzi, entrambi accusati di riciclaggio. Ebbene, nelle indagini compiute nel paradiso fiscale di Jersey è spuntato anche un trust il cui beneficiario è proprio **Emilio Gnech**» (vedi Allegati 22, 23 e 24).

Alla luce di quanto sopra esposto, il sottoscritto

CHIEDE

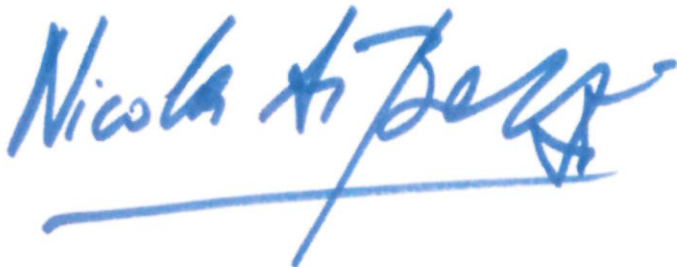
al Collegio Sindacale di indagare ai sensi dell'articolo 2408 C.C. su quanto di esposto, di riferirne senza indugio gli esiti in forma scritta alla prima assemblea degli azionisti e di renderne edotti il Presidente, il Vice Presidente, l'Amministratore delegato, i Consiglieri di amministrazione, il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili e societari, il Responsabile dell'Internal Audit, il Revisore dei conti, la Commissione nazionale per le Società e la Borsa, ogni autorità di vigilanza e controllo per quanto di rispettiva competenza;

al Rappresentante degli azionisti di categoria speciale affinché provveda nell'interesse della categoria in base a quanto segnalato al Collegio sindacale;

Alla Commissione nazionale per le Società e la Borsa, a titolo di esposto, di prendere atto di quanto denunciato al Collegio sindacale per le sue autonome valutazioni.

In fede

Nicola A. Borzi



Si allega:

- Copia del documento di identità del denunziante (Allegati A e B)
- Esposto/denuncia ex art. 2408 CC dell'11 maggio 2010 (Allegato 1)
- Esposto/denuncia ex art. 2408 CC del 5 ottobre 2016 (Allegato 2)
- Esposto/denuncia ex art. 2408 CC del 7 ottobre 2016 (Allegato 3)
- DI SOURCE 12 11 09 doc 1 application-pdf (Allegato 4)
- FLEET STREET NEWS LTD application-pdf (Allegato 5)
- Filippo Beltramini profilo LinkedIn (Allegato 6)
- BW CONSULTING-9597598-Visura Storica Lince Cerved (Allegato 7)
- BW CONSULTING informazioni desunte dal sito della società (Allegato 8)
- Daniele Di Rocco profilo LinkedIn (Allegato 9)
- Visura storica NET VALUE-2758417-Visura Storica.pdf (Allegato 10 e 11)
- Massimo Arioli profilo LinkedIn (Allegato 12)
- Gruppo 24 Ore 11 07 01 10 -cs_nomina_direttore_afc Arioli.pdf (Allegato 13)
- Gruppo 24 Ore 13 05 02 cs___2mag13_ita CFO Arioli lascia.pdf (Allegato 14)

- **IL SOLE 24 ORE UK LIMITED - Advertising agencies - A business based in United Kingdom registered with Companies House.html (Allegato 15)**
- **Gruppo** **24** **Ore**
relazione_finanziaria_annuale_2015_per_stampa_e_pubbl.pdf (Allegato 16)
- **IL SOLE 24 ORE UK LIMITED - Officers (free information from Companies House).html (Allegato 17)**
- **INSTANT COMPANIES LIMITED - Officers (free information from Companies House).html (Allegato 18)**
- **SWIFT INCORPORATIONS LIMITED - Officers (free information from Companies House).html (Allegato 19)**
- **Il Sole 24 Ore 16 10 16 Zingales la qualità del Sole e le ombre temporanee da fugare.pdf (Allegato 20)**
- **Confindustria verbale Consiglio Generale 12 ottobre 2016.pdf (Allegato 21)**
- **BORZI Nicola risposta a dr BISCOZZI su incontro con collegio sindacale 18 ott 2016.pdf (Allegato 22)**
- **BORZI Nicola risposta 20 ott 16 a dr BISCOZZI su incontro con collegio sindacale 18 ott 2016.pdf (Allegato 23)**
- **BORZI Nicola risposta 24 ott 16 a dr BISCOZZI su incontro con collegio sindacale 17 ott 2016.pdf (Allegato 24)**

Certificazione titoli in corso di produzione da Monte Titoli SpA