

PROPOSTA MOTIVATA
PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

* * *

Ai Signori Azionisti della Società Equita Group Spa,
Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che la società sta finalizzando la richiesta di ammissione delle proprie azioni ordinarie alla quotazione sul mercato telematico azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana SPA
- che in sede di assemblea dei soci del 16 aprile 2018 è stato conferito alla società di revisione KPMG Spa l'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs 39/2010 con riferimento al periodo di 3 esercizi con chiusura al 31 dicembre 2018, 2019 e 2020
- che con l'ammissione alla quotazione la società acquisirà lo status di Ente di Interesse Pubblico ai sensi del regolamento UE n 537/2014 e dell'articolo 16, comma 1 lettera a del D. Lgs 39/2010
- che ai sensi dell'Art.17, comma 1 del D. Lgs 39/2010, nel caso degli Enti di Interesse Pubblico l'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi qualora attribuito ad una società di revisione
- che, subordinatamente alla ammissione alla quotazione delle azioni della società, l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale in conformità ai termini sopra ricordati;
- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

▪ che sono pervenute al Collegio Sindacale n. tre distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2018- 2026;

▪ che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti Società di Revisione:

1) Pricewaterhousecoopers Spa

2) KPMG Spa

3) Deloitte & Touche Spa

▪ che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;

▪ che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:

1) Pricewaterhousecoopers Spa ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 585 ore, per un corrispettivo globale di Euro 58.000 precisando peraltro che tale importo non è comprensivo di attività aggiuntive necessarie al consolidamento del bilancio della controllata Equita SIM Spa qualora l'incarico di revisione dei bilanci di tale società non fosse esso pure attribuito alla Pricewaterhousecoopers Spa;

2) Deloitte & Touche Spa ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 1.050 ore, per un corrispettivo globale di Euro 105.000; detto importo è comprensivo del corrispettivo per il lavoro di coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato, della verifica del procedimento di consolidamento e delle procedure di revisione dei reporting package

annuali delle componenti significative Equita SIM Spa e EPS Spa

3) KPMG Spa ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 560 ore, per un corrispettivo globale di Euro 45.000;

VERIFICATO

▪ che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uso previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico considerando che KPMG Spa già svolge la attività di revisione legale dei bilanci della controllata Equita SIM Spa;

▪ che le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;

▪ che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, tutte le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;

▪ che tutte le suddette Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

▪ che la Società di revisione KPMG Spa ha sinora svolto l'attività di revisione di Equita Group Spa con un grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;

▪ che la Società di revisione KPMG Spa già svolge la attività di revisione del bilancio per gli esercizi 2014-2023 della società controllata Equita SIM Spa che rappresenta la componente più rilevante degli attivi complessivi del gruppo Equita

▪ che in ragione di quanto sopra KPMG Spa già dispone di una conoscenza approfondita della società Equita SIM Spa circostanza che la esonera dal dovere porre in essere un serie di

procedure necessarie ai fini del consolidamento dei relativi dati

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2018-2026 sia affidato dall'assemblea, con determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla :

KPMG Spa

Via Vittor Pisani 25

MILANO

sulla base alla proposta da questa formulata in data 03 agosto 2018 a firma del socio Roberto Fabbri.

Milano, 5 settembre 2018

Il Collegio Sindacale

Franco Fondi

Laura Acquadro

Paolo Redaelli

