

COVER 50 S.p.A.

soggetta ad attività di direzione e coordinamento di FHold SpA

Sede legale in Pianezza (TO) - Via Torino n° 25

Capitale Sociale € 4.400.000,00 i.v.

Codice Fiscale e Registro Imprese di Torino 08601590014

PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO

DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

AI SENSI DELL'ART. 13, co. 1, D.LGS. N. 39/2010

* * *

Ai Signori Azionisti della Società,

Il Collegio Sindacale

Premesso che:

- in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione, l'Assemblea degli Azionisti deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- in data 7 aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, recante "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE";
- l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ha testualmente previsto che: «.....l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico»;

considerato che:

- tramite il Consiglio di Amministrazione sono pervenute al Collegio Sindacale, in tempo utile, n° due distinte offerte emesse nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi 2018-2019-2020, precisamente ricevute dalle società di revisione "Deloitte &

Touche S.p.A.” (di seguito “Deloitte”) e “PricewaterhouseCoopers Spa” (di seguito “Pwc”), con scadenza alla data dell’assemblea convocata per l’approvazione del bilancio relativo all’ultimo esercizio compreso nell’incarico;

- le offerte oggetto di analisi contengono l’esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l’insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 (“Indipendenza e obiettività”) e 17 (“Indipendenza”) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- per gli esercizi compresi nell’incarico le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale ai sensi dell’art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato del gruppo Cover 50 Spa;
 - verifica, ai sensi dell’art. 14, co. 1, lett. b), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica della coerenza della relazione sulla gestione prevista dall’art. 14, co. 2, lett. e), del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato;
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all’art. 1, co. 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322;
- in conformità agli artt. 11 e 12 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale le offerte esaminate richiamano l’adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia);
- dalle offerte esaminate i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e di segreteria/accessorie, contributi (Casse di Previdenza, Consob o altre autorità di vigilanza) IVA– a fronte del monte ore stimato da ciascun candidato risultano i seguenti: “Deloitte” euro 31.500,00 – “Pwc” euro 33.000,00.
- che le offerte sono state già oggetto di verifica da parte dell’Organo amministrativo in esito all’analisi dei profili professionali e organizzativi, avuto specifico riguardo al piano di revisione,

alle competenze aziendali/settoriali, alla struttura organizzativa, alla struttura e reputazione sul mercato, ai corrispettivi;

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza dei candidati né la sussistenza in capo ai medesimi di cause di incompatibilità;
- l'oggetto dell'incarico come definito nelle offerte esaminate ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2018 al 2020, appare sostanzialmente omogeneo, rilevandosi una differenza di corrispettivo;
- la società di revisione in carica "Deloitte" ha sinora svolto l'attività di revisione con grado di diligenza e di professionalità ritenute congrue, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della società e con lo stesso collegio sindacale.

Tanto premesso, il collegio sindacale, in esito alla valutazione comparativa svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2018 al 2020, propone all'assemblea degli azionisti di Cover 50 SpA, previa determinazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi 2018, 2019, 2020, sia affidato, in conformità all'offerta dalla stessa formulata a:

Deloitte & Touche S.p.A.
Via Tortona 25
20144 Milano
Registro Imprese di Milano e C.f. n. 03049560166
P.IVA n. IT03049560166
Nominativo del responsabile della revisione:
Alessandro Fontana – Socio

Torino, 11 aprile 2018

Rag. Angelo Frascina (Presidente)
Dott. Luca Asvisio (Sindaco Effettivo)
Dott. Sergio Salvatore Frascina (Sindaco Effettivo)

Il Collegio Sindacale

