

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,

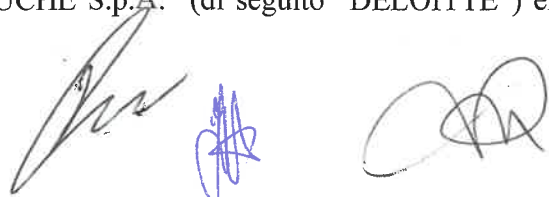
Il Collegio Sindacale

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 è pervenuta al Collegio Sindacale, in tempo utile, la sola offerta dell'attuale revisore "DELOITTE & TOUCHE S.p.A." (di seguito "DELOITTE") emessa



nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi 2021-2022-2023, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;

- la ricezione della sola offerta "DELOITTE" è ritenuta sufficiente dal Consiglio di Amministrazione nella considerazione che, nell'attuale delicato momento pandemico, non sia consigliabile modificare il revisore con cui l'interlocuzione è stata proficua e costruttiva;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dall'art. 10 ("Indipendenza e obiettività") del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta esaminata prevede 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 S.p.a.;
 - 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 all'art. 11 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia);

- dall'offerta esaminata 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 dal candidato, risultano essere i seguenti:
 - per l'anno 2021: monte ore 304, corrispettivi euro 30.500,00;
 - per l'anno 2022: monte ore 310, corrispettivi euro 31.000,00;
 - per l'anno 2023: monte ore 314, corrispettivi euro 31.500,00,in sostanziale continuità con il triennio precedente;
- che l'offerta è già stata 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 del candidato né la sussistenza in capo al medesimo di cause di incompatibilità;
- l'oggetto dell'incarico come definito nell'offerta esaminata ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2021 al 2023, appare sostanzialmente omogeneo, rilevandosi sempre in continuità con il triennio conclusosi;
- 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, preso atto di quanto indicato e della reputazione dell'unico candidato revisore, in esito alla valutazione 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 2021 al 2023, propone all'assemblea degli azionisti di COVER 50 S.p.A., 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 2021, 2022, 2023, 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 codice fiscale n. 03049560166
partita IVA n. IT03049560166
Nominativo del responsabile della revisione:
Alessandro FONTANA – Socio

Torino, 25 marzo 2021

ragionier Angelo FRASCINA (Presidente)

dottor Luca ASVISIO (Sindaco Effettivo)

dottor Sergio Salvatore FRASCINA (Sindaco Effettivo)

Il Collegio Sindacale

