

All'assemblea degli Azionisti della Società FABILIA GROUP S.p.A.

Oggetto: Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Premesso che:

- con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31/12/2021, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, conferito da Fabilia Group S.p.A. alla società di revisione legale BDO Italia S.p.A.;
- l'art. 13, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede 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"*;
- che le azioni di Fabilia Group S.p.A. sono quotate sul mercato Euronext Growth Milan (ex AIM Italia);

considerato che:

- è pervenuta al Collegio Sindacale un'unica offerta emessa nei confronti della Fabilia Group S.p.A. ai fini della revisione legale dei conti per tre esercizi con riferimento ai bilanci con chiusura al 31/12/2022, 31/12/2023 e 31/12/2024, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;
- in merito all'oggetto dell'incarico, detta proposta prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e di quello consolidato, la revisione volontaria della situazione intermedia (bilancio consolidato semestrale redatto secondo principi IAS), 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 e la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- l'offerta in parola è stata rilasciata il 16 giugno 2022 (pervenuta al Collegio in data 20 giugno 2022) dalla società BDO Italia S.p.A., sede di Bologna, nella persona del socio Gianmarco Collico, ai sensi dell'art. 14, co. 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e prevede:
 - la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31/12/2022 al 31/12/2024 della società Fabilia Group S.p.A. ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, co. 1, lett. a) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
 - la revisione limitata a titolo volontario del bilancio intermedio del Gruppo Fabilia Group S.p.A. al 30/06/2022, 30/06/2023 e 30/06/2024;
 - la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, co. 2, lettera d) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

- la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, come previsto dall'art. 14, co. 2, lettera e) del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in base all'art. 1, comma 5, D.P.R. 22/07/1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/2007.
- 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 internazionali (ISA Italia);
- dall'offerta esaminata, presentata da BDO Italia S.p.A., i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato - riguardanti esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione legale, che non comprendono quindi le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti, le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione, nonché l'IVA, nella misura forfettaria di euro 51.000,00 per la revisione legale ex art. 13 D.lgs. 39/2010 per il triennio 31/12/2022-31/12/2024, e nella misura forfettaria di euro 19.000,00 per la revisione limitata a titolo volontario del bilancio intermedio del Gruppo Fabilia Group S.p.A. al 30/06/2022, 30/06/2023 e 30/06/2024;

Nella proposta in oggetto BDO Italia S.p.A. specifica inoltre quanto segue:

- i tempi di lavoro sono stati stimati presupponendo che la società di revisione potrà contare sulla collaborazione del personale della Fabilia Group S.p.A. per la messa a disposizione di dati e documenti e delle elaborazioni che si renderanno necessarie per l'effettuazione della revisione dei bilanci e delle verifiche periodiche;
- il numero di ore e quindi di corrispettivi sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di eventuali variazioni. In particolare, se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno e/o nel processo di predisposizione dell'informativa finanziaria la mancata o ritardata consegna della documentazione necessaria, l'indisponibilità delle persone dalle quali riterremo necessario acquisire elementi probativi, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di principi di revisione, nuovi orientamenti professionali, l'effettuazione di operazioni complesse o straordinarie da parte della Fabilia Group S.p.A. esse saranno discusse con la direzione della stessa per formulare un'integrazione scritta alla stessa. Ugualmente, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente. Resta inteso che eventuali altre attività che fossimo chiamati a svolgere, alla luce delle sopravvenute modifiche del quadro normativo di riferimento e delle regole contabili applicabili, od in relazione ad operazioni straordinarie cui dovesse partecipare Fabilia Group S.p.A. (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzioni di acconti sui dividendi, ecc.) o ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche, nonché gli ulteriori pareri, relazioni ed attestazioni che potrebbero essere richieste alla società di revisione in quanto incaricata della revisione legale, non sono comprese nella proposta di incarico in oggetto e saranno oggetto di volta in volta di proposte autonome.

Tanto premesso, il Collegio Sindacale, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti, consistente nelle attività sopra descritte, per gli esercizi dal 2022 al 2024, tenuto conto che:

- le modalità di svolgimento della revisione legale, come descritte nella proposta presentata da BDO Italia S.p.A., anche considerate le ore e le risorse professionali all’uopo previste e l’esperienza acquisita nel corso dell’incarico di revisione legale svolto negli esercizi precedenti, risultano adeguate in relazione all’ampiezza ed alla complessità dell’incarico e dell’attuale dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie della Fabilia Group S.p.A.;
- sulla base delle informazioni acquisite, desumibili dalla proposta pervenuta da BDO Italia S.p.A., la stessa società non presenta elementi che possano compromettere l’indipendenza e la sussistenza di cause di incompatibilità;
- che la società di revisione BDO Italia S.p.A. risulta disporre di organizzazione e requisiti tecnico-professionali adeguati all’ampiezza ed alla complessità dell’incarico;
- che la società di revisione BDO Italia S.p.A. ha sinora svolto l’attività di revisione con diligenza e professionalità, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;
- che la proposta economica di BDO Italia S.p.A. risulta in linea con la quantità e la qualità del lavoro richiesta dalla natura dell’incarico;
- che la società BDO Italia S.p.A. risulta inclusa tra i principali network internazionali di revisione e di consulenza aziendale con un focus specifico nel prestare servizi a società quotate su sistemi multilaterali di negoziazione, anche sull’ Euronext Growth Milan;

propone all’Assemblea degli Azionisti di Fabilia Group S.p.A., previa determinazione e accettazione dei corrispettivi per l’intera durata dell’incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l’incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2022 al 2024, sia affidato alla Società di revisione BDO Italia S.p.A., con sede legale in Milano, viale Abruzzi n. 94, iscritta al n. 07722780967 del Registro Imprese di Milano – REA di Milano n. 1977842, iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 (G.U. n. 26 del 2 Aprile 2013), ufficio di Bologna, Corte Isolani n. 1, dott. Gianmarco Collico socio responsabile della revisione, in conformità all’offerta dalla stessa formulata in data 16 giugno 2022.

Quanto sopra risulta altresì coerente con le Linee Guida per l’attività del Collegio Sindacale degli emittenti ammessi alla negoziazione su Euronext Growth Milan (ex AIM ITALIA) in relazione alla proposta motivata per il conferimento dell’incarico al revisore legale o alla società di revisione legale.

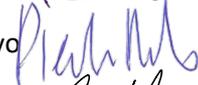
Rimini, 21/06/2022

Il Collegio Sindacale

Dott. Francesco Farneti – Presidente



Dott. Pierluigi Pipolo – Sindaco effettivo



Dott. Andrea Angelini – Sindaco effettivo

