

ESAUTOMOTION S.P.A.

Carpi (MO), Via della Meccanica, n. 23/1 - CAP 41012

Registro delle Imprese di Modena

Codice fiscale e P. IVA 07623420960 – REA MO-386989

* * *

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 Esautomotion S.p.A. (la “**Società**” o “**Esautomotion**”)
Signori Azionisti,

l'Assemblea ordinaria chiamata ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, che si terrà mercoledì 22 aprile 2020 alle ore 11,00, presso il domicilio del Segretario, in Milano, Via Giovanni Pacini, n.44, in unica convocazione, è stata convocata per discutere e deliberare, tra l'altro, sulla proposta di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2028.

Il Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- nel 2019, la Società ha acquisito la qualità di emittente titoli diffusi tra il pubblico in misura rilevante, ai sensi dell'art. 2-*bis* del Regolamento Consob n. 11971/1999, come successivamente modificato e integrato (l’**“Emittente Diffuso”**), rientrando, per l'effetto, anche nella definizione di *“enti sottoposti a regime intermedio”* di cui al Decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, come successivamente modificato e integrato (il **“D.Lgs. n. 39/2010”**), in tema di revisione legale dei conti. Quanto precede comporta, *inter alia*, l'obbligo di conferimento dell'incarico di revisione per una **durata di 9 esercizi**, anziché di 3 esercizi;
- in data 22 aprile 2020, è convocata, in unica convocazione, l'Assemblea dei Soci di Esautomotion S.p.A., e al terzo punto all'ordine del giorno vi è l'esame delle proposte per l'incarico di revisione legale della Società per gli esercizi 2020-2028. L'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi 2020-2028;
- l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea debba deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti su proposta motivata del Collegio sindacale;

CONSIDERATO CHE

- sono pervenute al Collegio Sindacale n. 3 distinte proposte per l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2028 (le “**Proposte**”);
- le Proposte sono state presentate da:
 - 1) Nexia Audirevi S.p.A.;
 - 2) KPMG S.p.A.;
 - 3) Deloitte & Touche S.p.A.;
- le Proposte prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, la revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Esautomotion (il “**Gruppo**”) e la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la revisione contabile limitata della situazione semestrale consolidata del Gruppo;
- i corrispettivi indicati nelle Proposte, per ciascun esercizio del novennio 2020-2028, risultano i seguenti:
 - 1) Audirevi S.p.A. ha preventivato, per ciascun esercizio, un totale di 480 ore, per un corrispettivo globale di Euro 26.000,00, oltre IVA e spese vive e spese di segreteria. Tali spese saranno addebitate a consuntivo nel limite massimo del 10% dei corrispettivi;
 - 2) KPMG S.p.A. ha preventivato, per ciascun esercizio, un totale di 380 ore, per un corrispettivo globale di Euro 32.500,00, oltre IVA, spese vive, spese di segreteria e le altre spese sostenute. Tali spese saranno addebitate a consuntivo nel limite massimo del 10% dei corrispettivi;
 - 3) Deloitte S.p.A. ha preventivato, per ciascun esercizio, un totale di 450 ore, per un corrispettivo globale di Euro 35.000,00 (IVA esclusa), che sarà oggetto di adeguamento annuale in misura pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, oltre spese vive, spese di segreteria e le altre spese sostenute, nonché contributo di vigilanza (se previsto nella misura dovuta), che saranno addebitate a consuntivo nel limite massimo del 7% dei corrispettivi;

VERIFICATO CHE

- le modalità di svolgimento delle attività di revisione illustrate nelle Proposte, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo dedicate, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che le Proposte dichiarazioni di disponibilità contengono anche una specifica

- dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- sulla base di quanto desumibile dalle Proposte, le Società di revisione legale hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico e di essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
 - le società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO CHE

- gli importi delle due primarie società KPMG S.p.A. e Deloitte & Touche S.p.A. sostanzialmente si equivalgono;
- l'attività di revisione, sinora affidato a KPMG S.p.A., è stata svolta da quest'ultima con un grado di diligenza e di professionalità elevato, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;
- KPMG S.p.A. ricopre il ruolo di *auditor* anche delle società controllate estere,

PROPONE CHE

sulla base delle motivazioni sopra esposte, l'incarico di revisione legale dei conti della Società per il novennio 2020/2028 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, alla società di revisione KPMG S.p.A., conformemente alla proposta menzionata, cui si fa necessario rinvio per un più dettagliato e puntuale esame degli aspetti sopra evidenziati, e sottopone, pertanto, alla Vostra approvazione la seguente proposta di delibera:

“L'Assemblea di Esautomotion S.p.A., tenuto conto:

- i) che la Società ha acquisito la qualità di emittente titoli diffusi tra il pubblico in misura rilevante, ai sensi dell'art. 2-bis del Regolamento Consob n. 11971/1999, come successivamente modificato;*
- ii) di quanto previsto dal combinato disposto degli artt. 13, 17 e 19-ter del D. Lgs. 39 del 2010, come successivamente modificato;*
- iii) esaminata la proposta del Collegio sindacale di cui alla relativa relazione del Collegio sindacale all'odierna Assemblea relativa al presente punto all'ordine del giorno sul conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2020-2028,*

delibera

- *di conferire alla società di revisione KPMG S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti, ai sensi del D. Lgs. n. 39/2010, e successive modifiche e integrazioni, e degli artt. 2409-bis e seguenti del Codice civile, della Società e del Gruppo Esautomotion per il novennio 2020-2028, nonché delle relazioni annuali e semestrali dalla Società e del Gruppo stessi, fatte salve cause di cessazione anticipata, nei termini e alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione legale, come*

- riportati nella proposta motivata del Collegio sindacale;*
- *di conferire ogni più ampio potere al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato affinché, in via tra loro disgiunta, anche a mezzo di propri procuratori all'uopo incaricati, provvedano a quanto necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché ad adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e, in genere, tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative.*

Milano, 31 marzo 2020

Il Collegio Sindacale

Manuel Coppola (Presidente del collegio sindacale)

Francesco Gianluca Pecere (Sindaco effettivo)

Giuseppe Livigni (Sindaco effettivo)