

Clabo S.p.A.

via dell'Industria n. 15 - 60035 Jesi (AN)

Codice fiscale, partita IVA e numero iscrizione

al Registro delle imprese di Ancona 02627880426

Capitale sociale Euro 8.455.900 interamente versato

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 Clabo S.p.A.

Il Collegio Sindacale,

PREMESSO

- che con l'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31/12/2019 giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale ai sensi dell'articolo 2409 bis del codice civile e dell'articolo 13 e seguenti del D.Lgs. 39/2010;
- che lo stesso articolo 13, 1° comma, del D.Lgs. 39/2010 prevede che l'assemblea degli azionisti, su proposta motivata del collegio sindacale, conferisca l'incarico di revisione legale dei conti e ne determini il corrispettivo spettante per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri di adeguamento;
- che il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili nel mese di luglio 2015 ha emanato le linee guida per l'attività del Collegio Sindacale delle società ammesse alle negoziazioni del mercato AIM;

CONSIDERATO

- che per il tramite del consiglio di amministrazione il collegio sindacale ha provveduto a richiedere delle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico, con relative proposte economiche, per il triennio 2020/2022 (con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio del triennio stesso) a differenti società di revisione inclusa quella attualmente in carica;
- che a tutt'oggi è pervenuta solo un'offerta emessa nei confronti della società ai fini della revisione legale, completa di disponibilità e proposta economica;
- che l'unica offerta pervenuta al collegio è proposta da:
 - BDO ITALIA SPA – 40125 BOLOGNAsoggetto regolarmente iscritto nel registro di cui all'articolo 7 del D.Lgs. 27/01/2010

n.39;

- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la dichiarazione di disponibilità prevede, per ciascun esercizio: la revisione legale del bilancio di esercizio e consolidato, l'attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e consolidato, la revisione contabile limitata della relazione finanziaria semestrale consolidata, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la sottoscrizione dei dichiarativi fiscali Unico/Irap/770;
- che il corrispettivo indicato nella dichiarazione di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risulta pari a complessivi Euro 60.000,00, corrispondenti a 745 ore di attività. Ai compensi indicati vanno aggiunte le spese vive e/o accessorie, l'IVA e l'adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita. L'offerta prevede infine che, se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto inizialmente stimato la società di revisione provvederà a discuterle con la società al fine di concordare una variazione dei corrispettivi. Non sono ovviamente comprese attività diverse da quelle espressamente sopra indicate (es. pareri o adempimenti oggi non prevedibili);

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella dichiarazione di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la dichiarazione di disponibilità contiene anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge nonché l'impegno a verificare l'insorgere di situazioni che possono compromettere i requisiti di indipendenza e obiettività di cui al D.Lgs. 39/2010 e a comunicare tempestivamente alla società conferente l'incarico tali situazioni;
- che l'offerta esaminata dichiara, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale i principi di revisione legale i principi di revisione internazionali ISA Italia ai sensi dell'art. 11 del D.Lgs 39/2010;
- che la Società di revisione legale in parola risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

- che la Società di revisione BDO ITALIA SPA ha sinora svolto l'attività di revisione in 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 BDO ITALIA SPA appare comunque preferibile tenuto conto delle competenze aziendali/settoriali, della struttura organizzativa, della reputazione sul mercato, dell'eventuale esperienza pregressa e del rapporto tra qualità del servizio offerto e corrispettivo richiesto

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte e dell'analisi comparativa condotta sia in termini quantitativi che qualitativi, che l'incarico di revisione legale ai sensi del D.Lgs 39/2010 per gli esercizi 2020/2021/2022 sia affidato dall'assemblea degli azionisti, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla

Società di revisione:

BDO ITALIA SPA

CORTE ISOLANI N.1

40125 BOLOGNA

Nominativo del responsabile della revisione:

DOTT. ALESSANDRO GALLO

lesi, 21 aprile 2020

Il Collegio sindacale

Storoni Luca

Giuliani Marco

Rovinelli Roberto

