

PROPOSTA MOTIVATA

PER IL CONFERIMENTO DELL' INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 1, D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

All'assemblea dei soci della **LUCISANO MEDIA GROUP S.P.A.**

sede legale in Roma, via Gian Domenico Romagnosi n. 20

Con l'assemblea per l'approvazione del bilancio d'esercizio e consolidato chiuso al **31.12.2019**, fissata per il giorno **5.5.2020** e per il giorno **15.5.2020**, rispettivamente in prima ed in seconda convocazione, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis del codice civile e degli artt. 13 e ss. del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

L'art. 13, comma 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 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"*.

Tramite il consiglio di amministrazione è pervenuta al collegio sindacale n. 1 offerta (per il **bilancio d'esercizio e consolidato**) emessa nei confronti della Società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi con chiusura dal **31.12.2020** al **31.12.2022**, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico.

L'offerta in parola è stata rilasciata il **3.4.2020** dalla **BDO Italia S.p.A.** (anche, per brevità, "**BDO**", con sede legale in Milano (c.a.p. 20131) al Viale degli Abruzzi n. 94, soggetto iscritto nel registro dei revisori di cui all'art. 7 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, al n. **167911** con D.M. del **15.3.2013**, G.U. n. **26** del **2.4.2013**).

Ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, la società di revisione proponente ha trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri azionisti nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e dell'organo di controllo (collegio sindacale).

La **BDO** ha invitato la società conferente (**Lucisano Media Group S.p.A.** o anche, per brevità, "**LMG**") l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria con particolare riguardo alle società o enti che controllano la **LMG**, alle società che detengono direttamente o indirettamente più del 20% dei diritti di voto nella **LMG**, delle società

che sono con **LMG** sottoposte a comune controllo, oltre che alle società da **LMG** controllate, collegate, dirette e indirette.

La **BDO** ha, altresì, assunto l'impegno di monitorare eventuali minacce all'indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico di revisione ed a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

Per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività: *i)* revisione legale ai sensi dell'art.

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 (che non comprendono le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali, indicativamente, le spese relative a viaggi e pernottamenti nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia quali ad esempio banche dati e software, i servizi di segreteria e comunicazione addebitate nella misura forfettaria del 5% degli onorari, nonché l'IVA e l'adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita base mese di marzo 2020) a fronte del monte ore stimato da ciascun candidato risultano i seguenti:

Attività	Ore	Onorari standard (Euro)	Investimento BDO	Corrispettivo finale (Euro)
Revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato (incluso la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali) incluso il coordinamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e l'esame limitato dei bilanci di alcune controllate	510	34.170	(4.170)	30.000
Revisione volontaria del bilancio consolidato del Gruppo Lucisano Media Group S.p.A. redatto in conformità agli IFRS	150	10.350	(1.350)	9.000
Revisione limitata del bilancio consolidato semestrale redatto in conformità agli IFRS	250	17.250	(2.250)	15.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	70	4.750	(750)	4.000
Totale	980	66.520	(8.520)	58.000

In esito all'analisi dei profili professionali e organizzativi svolta, specificamente con riguardo a: *i)* piano di revisione, *ii)* competenze aziendali/settoriali, *iii)* struttura organizzativa, *iv)* struttura e

reputazione sul mercato e v) corrispettivi, il collegio sindacale non ha rilievi ritenendo i profili adeguati.

Sulla base delle informazioni acquisite, non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza della **BDO** né la sussistenza in capo alla medesima società di cause di incompatibilità.

Tanto premesso, il collegio sindacale, 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 con chiusura dal **31.12.2020** al **31.12.2022**, propone all'assemblea dei soci della **LMG**, previa 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 con chiusura dal **31.12.2020** al **31.12.2022**, sia affidato a **BDO Italia S.p.A.** in conformità all'offerta dalla stessa dalla stessa formulata in data **3.4.2020**.

Roma, 17.4.2020

Il collegio sindacale

Gianluca Papa (Presidente)

Elisabetta Del Monte (Sindaco effettivo)

Giancarlo Sestini (Sindaco effettivo)