

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

Agli Azionisti della LUCISANO MEDIA GROUP S.p.A.

Premesso che:

- con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31.12.2025, 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;
- l'art. 13, co. 1, 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*”;

Considerato che:

- tramite il Consiglio di Amministrazione è pervenuta al Collegio sindacale unicamente l'offerta di BDO, soggetto iscritto nel registro di cui all'art. 7 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 1.1.2026 al 31.12.2028 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico. L'offerta è stata rilasciata il 30 marzo 2026;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 e ss. d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (“Indipendenza e obiettività”);
- ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, il candidato ha:
 - o trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci/associati nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e delle entità appartenenti alla propria rete;
 - o invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo.
- per gli esercizi compresi nell'incarico, l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:

a) la revisione legale del bilancio d'esercizio e di quello consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2026 al 31 dicembre 2028, della Lucisano Media Group S.p.A. (di seguito anche "Società") ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1 lettera a) del D.lgs. n.39/2010;

b) la revisione volontaria del bilancio consolidato redatto secondo i principi contabili internazionali IFRS per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2026 al 31 dicembre 2028, della Lucisano Media Group S.p.A.;

c) la revisione limitata del bilancio consolidato semestrale redatto in conformità al principio contabile internazionale IAS 34 per ciascuno dei tre semestri con chiusura dal 30 giugno 2026 al 30 giugno 2028;

d) 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, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n.39/2010;

e) la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e con quello consolidato e della sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14, comma 2, lettera e) del D. Lgs. n.39/2010.;

- in conformità agli artt. 11 e 12 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) adottati con determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014, come successivamente modificati e integrati;

- l'offerta esaminata prevede le stime dei tempi di lavoro e dei relativi corrispettivi per l'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Società e del Gruppo e per le verifiche della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, come di seguito riportato: ore 813, corrispettivo finale 64.000,00 euro che include i corrispettivi per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali. Le ore e i corrispettivi sopra indicati si riferiscono ad ognuno degli esercizi di riferimento della proposta. I corrispettivi sopra indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione legale e 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 banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione, addebitate nella misura forfettaria del 5% degli onorari, nonché l'IVA.

- 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;

Tanto premesso, il Collegio sindacale procede con l'esame della singola offerta pervenuta al fine di formulare la proposta motivata ai sensi dell'art. 13 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, anche sulla base delle indicazioni formulate dalla Norma 8.2. delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate", pubblicate nel mese di dicembre 2024 e vigenti dal 1° gennaio 2025.

In esito alla valutazione svolta, ai fini della formulazione della propria proposta per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, propone all'assemblea degli azionisti) di LUCISANO MEDIA GROUP S.p.A., 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 dal 2026 al 2028, sia affidato a BDO in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 30 marzo 2026.

La presente proposta viene trasmessa al Consiglio di Amministrazione affinché venga messo tempestivamente a disposizione degli azionisti.

Proposta redatta e sottoscritta il 14 marzo 2026

Il Collegio sindacale

Gianluca Papa (Presidente)

Rosa Grandelli (sindaco effettivo)

Giancarlo Sestini (sindaco effettivo)