

## Proposta di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2017-2025

Signori Azionisti,

LU-VE. S.p.A. (di seguito "LU.VE" o la "Società") – le cui azioni ordinarie e warrant sono attualmente quotati sul segmento AIM di Borsa Italiana – ha in corso il processo per l'ammissione alla negoziazione dei propri titoli sul mercato regolamentato MTA di Borsa Italiana, che dovrebbe concludersi nel mese di maggio 2017.

A decorrere dalla data di ammissione alle negoziazioni dei propri titoli sull'MTA, LU-VE assumerà la qualifica di "ente di interesse pubblico" ai sensi e per gli effetti di cui al D.Lgs. 39/2010 ss.m.i.; nel corso della prossima assemblea, prevista per il 10 marzo 2017, dovrà pertanto conferire, con efficacia subordinata alla citata ammissione, un incarico di revisione novennale, ex art. 17, comma 1 del D.Lgs. 39/2010, avente ad oggetto sia il bilancio separato di LU-VE, sia il bilancio consolidato del Gruppo LU-VE, entrambi redatti secondo i principi internazionali IAS/IFRS.

L'art. 13 del Decreto prevede che l'Assemblea degli Azionisti, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisca l'incarico di revisione legale dei conti e determini il corrispettivo per la società di revisione per l'intera durata dell'incarico nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento dello stesso durante il suo svolgimento.

Ciò premesso, il 27 gennaio 2017 LU-VE ha richiesto alle società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. e EY S.p.A. di formulare le loro offerte per assumere il ruolo di revisore legale di LU-VE per il periodo 2017-2025. Tali società sono state contattate in ragione del primario standing loro riconosciuto sotto i profili dell'idoneità tecnica e organizzativa, in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico, essendo rilevante a tal proposito la capillarità di copertura del relativo network a livello internazionale. In conformità alle disposizioni del Regolamento (UE) n. 537/2014, la Società ha identificato i seguenti criteri di selezione delle imprese di revisione:

- a. la società di revisione deve aver operato la revisione contabile per gruppi con un fatturato consolidato comparabile a quello del Gruppo LU-VE (212 milioni di Euro nel 2015);
- b. la società di revisione deve aver operato la revisione contabile per gruppi operanti del settore metalmeccanico;
- c. la società di revisione deve possedere un network in almeno 5 dei paesi in cui il Gruppo LU-VE è presente con società produttive (Cina, India, Svezia, Polonia, Repubblica Ceca e Russia).

Il Collegio Sindacale, come da richiesta pervenuta in data 16 febbraio 2017 dal CEO Matteo Liberali, ha analizzato in dettaglio i contenuti delle offerte pervenute ed ha proceduto ad una valutazione di

natura sia tecnico/organizzativa che economica al fine di predisporre la raccomandazione di cui all'art. 17, comma 2 del regolamento UE n. 537/2014.

Tutto ciò premesso e

#### CONSIDERATO

- che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio separato di LU-VE e del bilancio consolidato del Gruppo LU-VE, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la revisione limitata del bilancio consolidato semestrale;
- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
  - 1) Deloitte & Touche ha preventivato un totale di 1330 ore, per un corrispettivo globale di 110.000 euro come analiticamente suddiviso a pagina 12 della relativa proposta;
  - 2) EY S.p.A. ha preventivato un totale complessivo di 1400 ore, per un corrispettivo globale di 120.000 euro come analiticamente suddiviso a pagina 35 della relativa proposta.

Entrambe le proposte prevedono che ai corrispettivi indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede e i trasferimenti nella stessa misura in cui sono sostenute. Verranno inoltre addebitate le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software ecc) ed i servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 5% degli onorari, oltre al contributo di vigilanza a favore di Consob (ove applicabile) nella misura dovuta, nonché l'IVA.

Entrambe le proposte prevedono inoltre gli stessi criteri di adeguamento ISTAT a partire dal secondo semestre 2018;

#### VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni 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, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le Società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che le Società di revisione legale rientrano in tutti i criteri di selezione identificati dalla Società

in conformità al Regolamento (UE) n. 537/2014

Tutto ciò premesso, considerato e verificato,

il Collegio Sindacale, sulla base delle risultanze delle analisi comparative delle offerte ricevute valutando, in particolare, la presenza di competenze e specifiche esperienze di revisione nel settore ed in aziende simili, la capillarità del network nei Paesi in cui la Società opera per mezzo di società industriali e/o commerciali, nonché l'entità dei corrispettivi richiesti anche in relazione ai livelli di professionalità necessari e all'ampiezza e alla complessità dell'incarico, alle qualifiche dei team dedicati, ritiene che le offerte delle Società di revisione legale pervenute possano essere considerate sostanzialmente equivalenti.

Tuttavia, in considerazione 1) dell'approfondita conoscenza del Gruppo sviluppata da Deloitte nel corso degli ultimi anni in qualità di revisore legale dei conti della Società e delle sue controllate, conoscenza che consentirà alla Società di non avere impatti legati alla transizione al nuovo revisore; 2) della migliore proposta economica;

il Collegio sindacale all'unanimità, ai sensi dell'art. 17, comma 2 del citato regolamento UE 537/2014

#### RACCOMANDA

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2017 - 2025 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dello stesso, a:

***Deloitte & Touche SpA***

*Via Tortona, 25*

*Codice Fiscale 03049560166*

*iscrizione al Registro revisori legali MEF n. 132587*

Nominativo del responsabile della revisione: dott. Andrea Restelli

Uboldo, 21 febbraio 2017

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Carla Ceppi



Dott. Stefano Beltrame



Dott. Ivano Pelassa



