

SESA S.p.A.
Sede legale in Empoli - via Piovola, 138
Capitale sociale € 36.996.032 i.v.
Partita IVA, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Firenze 07116910964

**PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE
IN MERITO ALLA PROPOSTA DI REVOCA PER GIUSTA CAUSA
DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE
E
PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE
ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
SULL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
PER GLI ESERCIZI CHE CHIUDERANNO AL 30 APRILE 2013, 2014 E 2015**

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale

premesse:

- che in data 30 gennaio 2013 è stato stipulato l'atto di fusione tra le società "Made in Italy 1 S.p.A." e la società "SESA S.p.A.", mediante incorporazione di SESA S.p.A. in Made in Italy 1 S.p.A.;
- che la fusione è efficace a decorrere dal 1° febbraio 2013;
- che, a seguito dell'efficacia della fusione, la società ha assunto il controllo delle società operative Computer Gross Italia S.p.A., Var Group S.p.A. e ICT Logistica S.p.A., i cui bilanci sono sottoposti alla revisione legale da parte di PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("PWC");
- che il Consiglio, in relazione al cambio del soggetto che, ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, esercita il controllo della società, nonché ai cambiamenti all'interno del gruppo cui appartiene la società assoggettata a revisione, anche ai sensi del Principio di revisione n. 600, propone all'assemblea la revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale conferito a KPMG S.p.A.;
- che il Consiglio ha dato atto che la proposta di revoca non è determinata da divergenza di opinioni sul trattamento contabile di poste di bilancio o su procedure di revisione;

preso atto e ritenuto

- che sussistano i motivi di giusta causa di revoca prevista dall'art. 13 del D.Lgs. 39/2010;
- che il conferimento dell'incarico di revisione legale ad un revisore unico incaricato della revisione legale dei bilanci della Società e del gruppo alla stessa facente capo consente di ottenere vantaggi sul piano organizzativo per una maggiore efficienza ed efficacia dell'attività di revisione legale, semplificando il lavoro di revisione, oltre che una riduzione delle problematiche di tipo informativo ed un risparmio di costi in termini economici;



esprime

parere favorevole alla proposta di revoca dell'incarico di revisione legale conferito a KPMG S.p.A.

In funzione degli adempimenti prescritti dalle applicabili disposizioni di legge e di regolamento, ed in particolare dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/10, è stato richiesto al Collegio Sindacale di formulare all'Assemblea dei Soci una proposta motivata di incarico di revisione legale dei conti della Società per i tre esercizi che, a seguito delle modifiche apportate allo statuto per effetto dell'efficacia della fusione, chiuderanno rispettivamente al 30 aprile 2013, 30 aprile 2014 e 30 aprile 2015.

In tale contesto il Collegio si è confrontato con il "management" della Società ed ha esaminato la proposta nel frattempo pervenuta da PriceWaterhouseCoopers S.p.A., iscritta nel predetto albo speciale, già soggetto deputato all'esercizio dell'attività di revisione legale dei conti delle società controllate.

Il Collegio ha quindi specificamente esaminato gli elementi essenziali caratterizzanti la proposta pervenuta e in modo particolare:

- l'oggetto del mandato e l'obbiettivo dell'attività di revisione;
- la qualificazione dei proponenti;
- le metodologie di lavoro esposte e la loro coerenza con la vigente normativa;
- i requisiti di indipendenza e le procedure in essere per prevenire eventuali conflitti di interesse sia del personale addetto alla revisione sia della Società di Revisione;
- la struttura del team ed i tempi di impegno programmati;
- i corrispettivi e spese accessorie.

Per quanto sopra esaminato, tenuto conto:

- degli obbiettivi di salvaguardia;
- dei requisiti di indipendenza ed insussistenza di eventuali situazioni di incompatibilità;
- dell'adeguatezza organizzativa ed idoneità tecnica e qualitativa rispetto all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;
- della congruità del compenso richiesto in relazione al medesimo incarico, tenuto conto dei tempi di impiego del team programmati e dell'aspetto economico esposto dalla Società;
- che la PriceWaterhouseCoopers S.p.A. ha una conoscenza approfondita della Società e dell'attività del gruppo in quanto, come detto, è la società di revisione uscente della SESA S.p.A. (già SESA S.p.A. ed ora incorporata nella Vostra Società che ha assunto la denominazione sociale dell'incorporata) nonché società di revisione incaricata della revisione legale dei conti delle altre società del gruppo, talché ne conseguiranno risparmi e sinergie anche per la società SESA S.p.A.;

il Collegio propone

di affidare l'incarico di revisione contabile di SESA S.p.A. per gli esercizi che chiuderanno al 30 aprile 2013, al 30 aprile 2014 e al 30 aprile 2015 alla Società PriceWaterhouseCoopers S.p.A., referente dr. Lamberto Tommasi, conformemente alla proposta pervenuta in data 4 febbraio 2013 e agli atti della Società, con i seguenti corrispettivi annuali:

- € 20.000,00 per la revisione legale finalizzata all'espressione di un giudizio sul bilancio d'esercizio della SESA S.p.A., onorario inclusivo di tutte le attività necessarie per l'espletamento delle attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale di cui all'art. 14, comma 1, lettera b) del D.Lgs. 39/2010;
- € 30.000,00 per la revisione legale del bilancio consolidato del gruppo SESA;

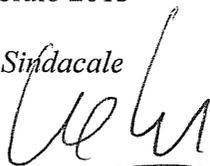


- al corrispettivo sopra indicato, oltre all'IVA, verranno aggiunte le spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto, il contributo di vigilanza a favore della Consob o di altra Autorità di vigilanza, che potrebbe essere previsto per incarichi siffatti a seguito dell'entrata in vigore di nuovi provvedimenti normativi emanati dalle competenti Autorità;
- gli onorari sono indicati con riferimento alle tariffe in vigore dal 1° luglio 2012 al 30 giugno 2013 e verranno adeguati annualmente ogni 1° luglio, a partire dal 1° luglio 2013, in base alla variazione totale dell'indice Istat relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente;
- la stima del corrispettivo è stata ipotizzata sulla base delle precedenti esperienze della società di revisione per incarichi di revisioni in situazioni simili a quella oggetto del presente incarico; il predetto corrispettivo potrà essere modificato nell'ipotesi in cui la società di revisione riscontrasse difficoltà od aggravii di qualunque natura tali da determinare un impegno maggiore o comunque diverso da quello indicato. Tali eventuali modifiche saranno comunicate alla società per poter concordare l'adeguamento del corrispettivo pattuito;
- eventuali variazioni degli onorari potranno intervenire in presenza di "Circostanze eccezionali o imprevedibili", come indicate nell'offerta; la società di revisione dovrà informare la società al fine di addivenire concordemente alla definizione delle attività non previste nella proposta ed alla quantificazione dei relativi onorari;
- gli onorari come sopra indicati non comprendono quelli relativi a pareri e/o osservazioni che potranno essere richieste alla società di revisione ai sensi ed in conformità alle disposizioni del Codice Civile, così come l'eventuale costo di consulenti esterni cui la società di revisione ritenesse necessario od opportuno rivolgersi al fine del corretto svolgimento dell'incarico.

Milano, 6 febbraio 2013

p. Il Collegio Sindacale

(David Reali)



(Rosella Colleoni)

