

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI

FULLSIX S.P.A.

all'ASSEMBLEA ORDINARIA

DEGLI AZIONISTI

convocata per i giorni

2 agosto 2019 e 5 agosto 2019



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINI-
STRAZIONE DI FULLSIX S.P.A.**

**redatta ai sensi
dell'articolo 125-ter del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58
e successive modificazioni
all'ASSEMBLEA ORDINARIA
DEGLI AZIONISTI
convocata per i giorni
2 agosto 2019 e 5 agosto 2019**

FullSix S.p.A.

Sede in Milano, Piazzale Lugano 19

Codice Fiscale 09092330159

Iscritta al n. 09092330159 del Registro delle Imprese di Milano

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEGLI AMMINISTRATORI PER L'ASSEMBLEA ORDINARIA DI FULLSIX S.P.A. CONVOCATA PER IL GIORNO 2 AGOSTO 2019, IN PRIMA CONVOCAZIONE, E PER IL GIORNO 5 AGOSTO 2019, IN SECONDA CONVOCAZIONE, PREDISPOSTA AI SENSI DELL'ART. 125-TER DEL DECRETO LEGISLATIVO DEL 24 FEBBRAIO 1998 N. 58 COME SUCCESSIVAMENTE AGGIORNATO E MODIFICATO ("TUF").

* * * *

Signori Azionisti,

siete stati convocati in Assemblea in sede Ordinaria per deliberare sui seguenti argomenti all'ordine del giorno:

Revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale conferito alla società BDO Italia S.p.a.; conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2019-2027 ad altra società di revisione e determinazione del relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.

La presente relazione viene inviata a Consob e Borsa Italiana S.p.A. e messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito internet della società nei termini di legge.

ILLUSTRAZIONE DELLE PROPOSTE DI DELIBERAZIONE

Signori Azionisti,

per quanto concerne l'unico punto all'ordine del giorno (*Revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale conferito alla società BDO Italia S.p.a.; conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2019-2027 ad altra società di revisione e determinazione del relativo corrispettivo; deliberazioni inerenti e conseguenti.*) Vi abbiamo convocato in Assemblea per sottoporVi:

- a) la proposta di revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale in essere tra FullSix S.p.A. (di seguito la "Società" o l'"Emittente") e la società di revisione BDO Italia S.p.A., conferito dall'Assemblea degli azionisti in data 5 maggio 2015 per il novennio 31 dicembre 2015-31 dicembre 2023; e
- b) la proposta di contestuale conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti di FullSix S.p.A. per il novennio 2019-2027 e la determinazione del relativo corrispettivo.

a) Con riferimento alla proposta di revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale in essere tra FullSix S.p.A. e la società di revisione BDO Italia S.p.A., si ricorda che, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010, così come modificato dal D.Lgs 135/2016 (d'ora innanzi "D.Lgs. 39/2010"), l'Assemblea delibera sulla revoca dell'incarico, sentito l'organo di controllo, quando ricorra una giusta causa di revoca, provvedendo contestualmente a conferire l'incarico a un altro revisore legale o ad altra società di revisione legale. Ai sensi del medesimo art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, l'assemblea 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 su proposta motivata del Collegio Sindacale.

- In data **14 maggio 2019**, il Consiglio di Amministrazione della Società, informato della richiesta del socio di maggioranza Orizzonti Holding S.p.A. (di seguito "**OH S.p.A.**"), di voler rendere unitaria la revisione legale su OH S.p.A. e sulle società da questa controllate, tra le quali l'Emittente, come già anticipato nel corso dei lavori assembleari tenutisi in data 29 aprile scorso, ha valutato positivamente tale istanza e ha dato avvio al relativo procedimento per la revoca dell'incarico alla società di revisione BDO Italia S.p.A. ai sensi dell'articolo 4, comma 1, lett. a), del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261 ("*il cambio del soggetto che, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, esercita il controllo della società assoggettata a revisione*") e contestuale nomina di un nuovo revisore. Il Consiglio di Amministrazione ha chiarito che tale procedimento comporterà il coinvolgimento del Collegio Sindacale e dell'Assemblea dei Soci, che sarà convocata nei tempi tecnici necessari.
- In data **4 giugno 2019**, la Società ha inviato alla società BDO Italia S.p.A. formale comunicazione di revoca dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010 nonché degli articoli 3 e 4 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261.
- In data **25 giugno 2019**, la società di revisione BDO Italia S.p.A. ha dato riscontro alla comunicazione inviata dall'Emittente in data 4 giugno 2019, informando di non avere osservazioni in merito alla richiesta di revoca dell'incarico di revisione legale dei conti e nè in merito ai motivi addotti a supporto di tale richiesta.
- In data **1 luglio 2019**, il Consiglio di Amministrazione della Società ha deliberato di convocare l'Assemblea degli azionisti per il giorno **2 agosto 2019** (in prima convocazione) e per il giorno **5 agosto 2019** (in seconda convocazione) al fine di sottoporre la proposta di revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale in essere tra FullSix S.p.A. e la società di revisione BDO Italia S.p.A. La deliberazione è stata assunta a seguito di quanto comunicato in data 14 maggio 2019 in relazione alle valutazioni condotte da parte del Consiglio di Amministrazione sulla specifica richiesta formulata dal socio OH S.p.A., azionista di controllo di FullSix S.p.A. In particolare, nel corso dei lavori consiliari è stato evidenziato che l'acquisizione da parte di OH S.p.A. della partecipazione di controllo in FullSix S.p.A. ha comportato per il Gruppo Orizzonti la conseguente necessità di unificare la società di revisione tenuta ad esprimere il giudizio sul bilancio consolidato della stessa OH S.p.A., nonché la necessità di ottimizzare il processo di revisione con i

conseguenti connessi vantaggi in termini di efficienza ed efficacia. Al riguardo si ricorda che OH S.p.A., all'esito dell'offerta pubblica di acquisto obbligatoria, terminata in data 10 settembre 2018, e del ripristino del flottante dell'Emittente, avvenuto in data 16 novembre 2018, detiene in via diretta una partecipazione pari al 76,37% del capitale sociale con diritto di voto di FullSix S.p.A. ed è pertanto azionista di controllo di quest'ultima esercitando il controllo di diritto sulla Società ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numero 1, del codice civile e dell'art. 93 del TUF. Si rammenta, inoltre, che, ai sensi dell'art. 4, comma 1, lett. a), del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261 (*"Regolamento concernente i casi e le modalità di revoca, dimissioni e risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale, in attuazione dell'articolo 13, comma 4, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39"*), costituisce giusta causa di revoca dall'incarico di revisione legale *"il cambio del soggetto che, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, esercita il controllo della società assoggettata a revisione"*. Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione di FullSix S.p.A., ritenendo che i motivi evidenziati dal socio OH S.p.A. siano tali da rappresentare i presupposti di giusta causa di revoca dell'incarico di revisione legale conferito alla società di revisione BDO Italia S.p.A., ha provveduto a convocare l'Assemblea al fine di sottoporre a quest'ultima la proposta di revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale in questione. Il Collegio Sindacale di FullSix S.p.A. nel corso della riunione del Consiglio di Amministrazione del 1 luglio 2019, ha espresso parere favorevole alla revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale attualmente svolto dalla società di revisione BDO Italia S.p.A.

- b) Con riferimento alla proposta di contestuale conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti di FullSix S.p.A. per il novennio 2019-2027 e di determinazione del relativo corrispettivo, si rammenta che, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010, l'Assemblea che revoca l'incarico di revisione legale provvede contestualmente, su proposta motivata dell'organo di controllo, a conferire l'incarico ad un altro revisore legale o ad altra società di revisione legale. A tale riguardo, si rileva che OH S.p.A. è tenuta a redigere il bilancio consolidato, comprensivo del bilancio della stessa FullSix S.p.A. e delle società controllate, e che tale bilancio consolidato è assoggettato a revisione contabile ai sensi del D.Lgs. 39/2010. L'attuale società di revisione di OH S.p.A., Deloitte & Touche S.p.A., dovrà esprimere, con apposita relazione, un giudizio sul bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 14, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, di cui si assumerà la piena responsabilità, secondo quanto espressamente previsto dall'art. 10-*quinquies*, comma 1, del medesimo D.Lgs. 39/2010. In considerazione di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione di FullSix S.p.A., in occasione della riunione del **1 luglio 2019**, ha deliberato di sottoporre all'Assemblea degli azionisti la proposta di revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale della Società attualmente svolto da BDO Italia S.p.A. e di contestuale conferimento del nuovo incarico di revisione legale per gli esercizi 2019-2027 alla medesima società di revisione dell'azionista di controllo OH S.p.A., ossia Deloitte & Touche S.p.A., ritenendo che quanto sopra esposto circa la sussistenza dei presupposti per procedere alla revoca per giusta causa dell'incarico di revisione affidato a BDO Italia S.p.A. e alla nomina della medesima società di revisione del socio che esercita il controllo di diritto su FullSix S.p.A. sia in linea con la normativa vigente. In particolare, la scelta di identificare un unico revisore delle società controllate da OH S.p.A. si

giustifica in considerazione del fatto che, come anticipato, il revisore di gruppo, Deloitte & Touche S.p.A., assumerà la piena responsabilità della relazione e del giudizio sul bilancio consolidato. Detta scelta, inoltre, consente di ottimizzare l'efficienza e l'efficacia del processo di revisione, anche ai fini delle attività relative al controllo del bilancio consolidato, con evidenti vantaggi sotto il profilo dell'organizzazione e della semplificazione del lavoro di revisione, con conseguente riduzione di costi ed oneri, sia economici che procedurali. Si rammenta, infine, che, ai sensi del citato art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, l'Assemblea conferisce l'incarico di revisione legale su proposta motivata dell'organo di controllo 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. L'art. 17, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, dispone, inoltre, che "l'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi [...]". In ottemperanza alla citata normativa, il Collegio Sindacale, in data 1 luglio 2019, preso atto della proposta di incarico formulata dalla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., qui allegata sotto la lettera "A", ha espresso la proposta motivata relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti a Deloitte & Touche S.p.A. per gli esercizi 2019-2027, allegata alla presente relazione sotto la lettera "B", e sulla quale siete pertanto chiamati a deliberare.

Tutto ciò premesso, sottoponiamo alla vostra approvazione la seguente delibera:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Fullix S.p.A.,

- *esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione;*
- *preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale in merito alla revoca dell'incarico di revisione legale di BDO Italia S.p.A.;*
- *tenuto conto che, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010, l'incarico di revisione legale può essere revocato dall'Assemblea degli Azionisti, sentito l'organo di controllo, quando ricorra una giusta causa;*
- *ritenuto che i motivi descritti nella relazione del Consiglio di Amministrazione integrino giusta causa di revoca dell'incarico di revisione legale, ai sensi del citato art. 13, comma 4, del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 4, comma 1, lett. a), del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261;*
- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale alla società Deloitte & Touche S.p.A. alle condizioni e termini di cui alla proposta del 24 giugno 2019 formulata dalla stessa società di revisione;*

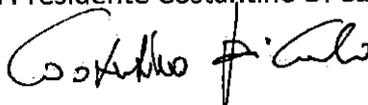
delibera

- *di revocare per giusta causa, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010, l'incarico di revisione legale conferito alla società di revisione BDO Italia S.p.A.;*
- *contestualmente di conferire l'incarico di revisione legale dei conti di FullSix S.p.A. per gli esercizi 2019-2027 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., fissando il relativo compenso secondo le condizioni e i termini espressamente indicati nella proposta formulata dalla medesima società di revisione in data 24 giugno 2019".*

Milano, 1 luglio 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Costantino Di Carlo



Allegato A

FULLSIX S.P.A.

Sede legale: Milano – Piazzale Lugano n. 19

Capitale Sociale: Euro 5.591.157,50 interamente versato

Codice Fiscale e Registro delle Imprese di Milano: 09092330159

* * *

Revoca dell'incarico di revisione legale ex art. 13, comma 3, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e successive modifiche e integrazioni

Proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ex art. 13, comma 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e successive modifiche e integrazioni

* * *

Spettabili azionisti,

PREMESSO CHE:

- in esito all'offerta pubblica di acquisto obbligatoria promossa da Orizzonti Holding S.p.A. - conclusasi il 10 settembre 2018 - e al ripristino del flottante della Società avvenuto il 16 novembre 2018, ai sensi dell'art. 2359 del codice civile e dell'art. 93 del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 (TUF), Orizzonti Holding S.p.A. è divenuta azionista di controllo di Fullsix S.p.A.;
- su istanza dell'azionista di maggioranza Orizzonti Holding S.p.A., volta a rendere unitaria la revisione legale nell'ambito del proprio gruppo, il 7 maggio 2019 il Consiglio di Amministrazione ha avviato il procedimento per la revoca ex art. 13, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010 dell'incarico di revisione legale dei conti conferito a BDO Italia S.p.A. con delibera assembleare del 5 maggio 2015;
- il Consiglio di Amministrazione del 14 maggio 2019, attesa la sussistenza dei presupposti di revoca dell'incarico di revisione legale per giusta causa di cui all'art. 4, comma 1, lett. a) del D.M. 28 dicembre 2012, n. 261 - secondo cui "Costituiscono giusta causa di revoca: a) il cambio del soggetto che, ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile, esercita il controllo della società

Handwritten signature/initials

assoggettata a revisione, salvo che il trasferimento del controllo sia avvenuto nell'ambito del medesimo gruppo; ..." - ha preso atto dell'avvio del procedimento di revoca in parola;

- il 4 giugno 2019 Fullsix S.p.A. ha formalizzato a BDO Italia S.p.A. la propria intenzione di revocare l'incarico in essere, e con nota del 24 giugno 2019 BDO Italia S.p.A. ha comunicato alla Società di non avere osservazioni al riguardo;
- l'art. 13, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010, prevede che "*...L'assemblea revoca l'incarico [di revisione legale dei conti], sentito l'organo di controllo, quando ricorra una giusta causa, provvedendo contestualmente a conferire l'incarico a un altro revisore legale o ad altra società di revisione legale secondo le modalità di cui al comma 1. ...*";
- l'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, prevede infatti 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*";
- per gli enti di interesse pubblico (EIP), l'art. 17, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, prevede che "*l'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione e di sette esercizi per i revisori legali*";
- l'art. 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014 del 16 aprile 2014 sui requisiti specifici relativi alla revisione legale dei conti di enti di interesse pubblico, al paragrafo 3 disciplina il processo di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti e affida al Collegio Sindacale, in qualità di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile (CCIRC) ex art. 19 del D.Lgs. n. 39/2010, la vigilanza in merito alla correttezza della procedura di "gara" ivi disciplinata;
- l'art. 16, par. 4 del Regolamento (UE) n. 537/2014 prevede che "*Gli enti di interesse pubblico che soddisfano i criteri enunciati nell'articolo 2, paragrafo 1, lettere f) e i), della direttiva 2003/71/CE del Parlamento europeo e del Consiglio [c.d. "direttiva prospetti"] non sono tenuti ad applicare la procedura di selezione di cui al paragrafo 3*". In particolare, la procedura di

W
OPN

selezione ex art. 16, par. 3 del Regolamento (UE) n. 537/2014 non deve essere seguita dagli EIP che rientrano nella nozione di piccole e medie imprese (PMI) e di società a ridotta capitalizzazione di mercato. Secondo la "direttiva prospetti" e la definizione contenuta nel Regolamento emittenti, per PMI si intendono quelle società che, secondo il loro più recente bilancio annuale o consolidato, soddisfano almeno due dei seguenti tre criteri: (i) numero medio di dipendenti nel corso dell'esercizio inferiore a 250; (ii) totale dello stato patrimoniale non superiore a 43 milioni di euro; (iii) fatturato annuo netto non superiore a 50 milioni di euro; inoltre, per società con ridotta capitalizzazione di mercato si intendono quelle società quotate su un mercato regolamentato che abbiano avuto, nei tre anni civili precedenti, una capitalizzazione media di mercato inferiore a 100 milioni di euro, calcolata sulla base delle quotazioni di chiusura anno;

RITENUTO CHE

- in capo a Fullsix S.p.A. sussistono entrambi i presupposti per la disapplicazione della procedura di selezione del revisore legale prevista dall'art. 16, par. 3 del Regolamento (UE) n. 537/2014. Per l'effetto, nel caso di specie ai fini del conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti trova applicazione la disciplina generale di cui al D.Lgs. n. 39/2010;
- nel caso in esame, ricorre altresì la fattispecie di cui all'art. 4, comma 1, lett. a) del D.M. n. 261/2012, secondo cui costituisce giusta causa di revoca dell'incarico di revisione legale dei conti *"il cambio del soggetto che ai sensi dell'art. 2359 del codice civile, esercita il controllo della società assoggettata a revisione"*;
- il conferimento dell'incarico di revisione legale ad un unico soggetto per lo svolgimento sia della revisione del bilancio di esercizio della Fullsix S.p.A. che del bilancio consolidato e di esercizio della Orizzonti Holding S.p.A. sia in linea con la normativa vigente e, come indicato dagli Amministratori nella Relazione illustrativa ex art. 125-ter del TUF, consenta al revisore del Gruppo Orizzonti Holding - Deloitte & Touche S.p.A. - di assumere la piena responsabilità della relazione e del giudizio sul bilancio consolidato in conformità all'art. 10-quinquies del D.Lgs. n.

dy
6/11/2012

39/2010, e di ottimizzare l'efficienza e l'efficacia del processo di revisione con evidenti vantaggi sotto il profilo dell'organizzazione e della semplificazione dell'attività di revisione, con conseguente riduzione di costi ed oneri sia economici che procedurali;

CONSIDERATO CHE:

- tramite il Consiglio di Amministrazione è pervenuta al Collegio Sindacale l'offerta emessa da Deloitte & Touche S.p.A. il 24 giugno 2019 nei confronti della Società, concernente la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2019 al 2027, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;
- Deloitte & Touche S.p.A. è iscritta nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. n. 39/2010;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente al rispetto delle norme sull'indipendenza come disciplinata dagli artt. 10 ("Indipendenza e obiettività") e 17 ("Indipendenza") del D.Lgs. n. 39/2010 e, all'occorrenza, sulla base delle definizioni dell'art. 149-bis del Regolamento Emittenti, degli artt. da 149-*quater* a 149-*undecies* del Regolamento medesimo;
- ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, Deloitte & Touche S.p.A. ha:
 - trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci/associati nonché dei componenti dell'organo amministrativo e dell'organo di controllo;
 - invitato la Società a comunicare l'attuale struttura del Gruppo, l'elenco dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale (membri effettivi e supplenti) e di coloro che svolgono funzioni di direzione aziendale o tali da consentire l'esercizio di un'influenza diretta sulle registrazioni contabili e sul bilancio della Società, nonché, tempestivamente, ogni variazione della struttura della propria compagine societaria e del Gruppo;

Handwritten signature/initials

- assunto, per l'intera durata dell'incarico, l'impegno ad adottare tutte le misure ragionevoli a garantire che la propria indipendenza non sia influenzata da alcun conflitto di interessi, anche soltanto potenziale, o da relazioni d'affari o di altro genere, dirette o indirette, come specificato dall'art. 10, commi 1-bis e 1-ter, del D.Lgs. n. 39/2010;
- assunto l'impegno di confermare annualmente in forma scritta al Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile la propria indipendenza e di comunicare all'organo medesimo gli eventuali servizi non di revisione forniti anche dalla propria rete di appartenenza nonché di discutere con lo stesso sui rischi della propria indipendenza e delle idonee misure di prevenzione;
- in conformità all'art. 17, comma 4, del D.Lgs. n. 39/2010, l'offerta in commento contiene l'impegno a comunicare alla Società il nominativo di un altro responsabile della revisione dei bilanci entro il limite di 7 esercizi sociali;
- per gli esercizi compresi nell'incarico l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato del gruppo Fullsix S.p.A.;
 - verifica, ai sensi dell'art. 14, comma 1, lett. b), del D.Lgs. n. 39/2010, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - verifica della coerenza della relazione sulla gestione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. n. 39/2010 con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato e sulla sua conformità alle norme di legge;
 - verifica della coerenza della "Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari", limitatamente alle informazioni di cui all'art. 123-bis, comma 1, lettere c), d), f), l), m), e

X
vew
GPM

- comma 2, lett. b), del D.Lgs. n. 58/1998 con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato;
- revisione legale limitata del bilancio semestrale abbreviato predisposto in base al principio contabile internazionale applicabile per l'informativa finanziaria infrannuale (IAS 34) adottato dall'Unione Europea, ai sensi dell'art. 154-ter, comma 2, del D.Lgs. n. 58/1998;
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, comma 5, del DPR 22 luglio 1998, n. 322;
 - in conformità all'art. 11 del D.Lgs. n. 39/2010, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionali (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014 e s.m.i.;
 - dall'offerta di Deloitte & Touche S.p.A. del 24 giugno 2019 i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie, contributi, IVA e adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita a decorrere dall'esercizio 2020 – a fronte del monte ore stimato risultano i seguenti:

con
GPM

Attività	Ore stimate	Corrispettivo
Revisione contabile del bilancio di esercizio di Fullsix S.p.A., incluse le verifiche per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, della relazione sulla gestione, della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione	340	€ 25.000
Revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo, incluso il coordinamento dell'attività di revisione del bilancio consolidato, la verifica del procedimento di consolidamento e le procedure di analisi comparativa relativa alle componenti non significative	160	€ 12.000
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato Fullsix S.p.A.	110	€ 8.000
	610	€ 45.000

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza di Deloitte & Touche S.p.A. né la sussistenza in capo ai referenti della medesima di cause di incompatibilità;
- l'oggetto dell'incarico come definito nell'offerta esaminata ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2019 al 2027, appare coerente con la disciplina di cui al D.Lgs. n. 39/2010.

* * *

Tanto premesso, ritenuto e considerato, il Collegio Sindacale, in esito alla valutazione svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, concernente i profili professionali, il piano di revisione, le competenze aziendali/settoriali, la struttura organizzativa, la struttura e reputazione sul mercato e i corrispettivi, ai fini della formulazione del proprio parere per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2019 al 2027,

PROPONE

all'assemblea degli azionisti di Fullsix 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 2019 al 2027 sia affidato a Deloitte & Touche S.p.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 24 giugno 2019.

Roma/Milano, 1° luglio 2019

Il Collegio Sindacale

Avv. Gianluca Stancali (Presidente)

Dott. Jean-Paul Baroni

Dott.ssa Annamaria Pontiggia