

PITECO SPA

Milano (MI), via Mercalli, 16

Codice fiscale e partita IVA 04109050965

All'assemblea degli azionisti della società Piteco Spa

Oggetto: Relazione del collegio sindacale contenente il parere sulla proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale

Premessa

La presente Relazione del Collegio Sindacale contiene le osservazioni e il parere formulati ai sensi del Decreto Ministeriale del 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'art. 13, comma 4 del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39.*

In particolare, la fattispecie di cessazione anticipata dell'incarico di revisione legale oggetto della presente Relazione è la "Risoluzione consensuale", disciplinata dall'art. 7 del citato Decreto Ministeriale.

Proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale

Il Consiglio di Amministrazione di Piteco Spa, nella seduta del 28 settembre 2017, ha valutato l'ipotesi di cessazione anticipata dell'incarico di revisione legale conferito a Baker Tilly Revisa Spa. Il Collegio Sindacale ha assistito alla predetta riunione e ne ha acquisito la verbalizzazione, dalla quale - tra l'altro - risulta quanto di seguito riportato.

"Il Presidente informa i presenti che si renderebbe necessario affidare l'incarico di revisione legale ad altra società di revisione in quanto, la conferma di quella attualmente in carica non andrebbe incontro alle raccomandazioni Consob circa l'adozione di specifiche iniziative volte a ridurre al minimo i rischi di familiarità tra revisore ed emittente..... in ogni caso in cui il rapporto tra revisore ed Ente



di Interesse Pubblico faccia seguito senza soluzione di continuità ad incarichi svolti nel periodo in cui l'Ente non era EIP'. Segue una discussione al termine della quale il Consiglio all'unanimità delibera [...]

2) di dare mandato all'Amministratore Delegato Paolo Virenti di concordare con la società incaricata della revisione legale la risoluzione consensuale del contratto di revisione in vista del possibile passaggio sul MTA considerato che, sotto il profilo della tempistica, sarebbe in ogni caso opportuno che il prossimo bilancio fosse già certificato dalla società di revisione che sarà eventualmente coinvolta nell'iter procedurale di passaggio al mercato regolamentato;

3) di dare mandato al Presidente Marco Podini di convocare una Assemblea dei Soci per deliberare sul conferimento dell'incarico di revisione contabile relativamente agli esercizi sociali 2017-2019, qualora venisse accettata la risoluzione consensuale del contratto da parte dell'attuale Società di revisione."

In attuazione della suddetta deliberazione, la Società ha trasmesso a Baker Tilly Revisa Spa una comunicazione in data 13 ottobre 2017, con la proposta di risoluzione consensuale motivata, precisando che "la nostra Società, già quotata al mercato AIM, ha deciso di intraprendere il percorso di quotazione al mercato MTA che prevede l'acquisizione dello status di ente di pubblico interesse (EIP). In linea anche con le raccomandazioni Consob, al fine di ridurre al minimo i rischi di familiarità tra revisore ed EIP, in considerazione che il rapporto tra noi e la vostra società si è svolto senza soluzione di continuità con riferimento ad incarichi svolti nel periodo precedente all'acquisizione di status di EIP, abbiamo valutato di conferire l'incarico di revisione legale ad altro revisore. Le motivazioni, quindi, alla base della risoluzione consensuale non attengono in alcun modo le attività da Voi effettuate o alla condotta da Voi seguita nell'esecuzione dell'incarico, nè sono in alcun modo connesse o riconducibili a divergenze di opinioni in merito a trattamenti contabili o a procedure di revisione."

In riscontro a tale lettera, la società Baker Tilly Revisa Spa ha rappresentato di non avere osservazioni in merito alle ragioni addotte e ha confermato la propria



disponibilità ed accettazione della risoluzione consensuale, subordinatamente all'approvazione da parte dell'Assemblea.

Sulla base di tutto quanto sopra rappresentato il Collegio Sindacale ha avviato, in concerto con la struttura della società, la procedura di selezione della società di revisione.

Parere del Collegio Sindacale sulla proposta di risoluzione consensuale dell'incarico

Il Collegio Sindacale ritiene che Piteco Spa e Baker Tilly Revisa Spa abbiano operato in trasparenza ed in conformità alle disposizioni di legge, regolamentari e statutarie vigenti e che il Consiglio di Amministrazione abbia deliberato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione e nell'interesse della Società.

Il Collegio Sindacale condivide le motivazioni sottostanti la proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale e l'affidamento dello stesso ad una nuova società di revisione, in vista del possibile passaggio all'MTA ed in linea con le raccomandazioni Consob.

Pertanto, il Collegio Sindacale esprime parere favorevole all'approvazione, da parte dell'Assemblea degli azionisti, della proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale a suo tempo conferito a Baker Tilly Revisa Spa.

Per la raccomandazione relativa al nuovo incarico di revisione legale, si rimanda all'apposita Relazione.

Milano, 30/10/2017

Per il COLLEGIO SINDACALE

Il Presidente

dott. Maurizio Scozzi

