



pininfarina

PININFARINA S.p.A.

Sede legale in Torino – Via Raimondo Montecuccoli 9

Capitale Sociale Euro 56.481.931,72 i.v.

Codice Fiscale e numero iscrizione Registro Imprese Ufficio di Torino 00489110015

ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI PININFARINA S.P.A.

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI PININFARINA S.P.A.
SUL QUARTO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI
AZIONISTI CONVOCATA PER IL GIORNO 13 MAGGIO 2022 IN PRIMA CONVOCAZIONE E
OCCORRENDO, IN SECONDA CONVOCAZIONE, PER IL GIORNO 14 MAGGIO 2022.**

PREMESSA

Signori Azionisti,

l'articolo 125-ter, primo comma, del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (il "**TUF**") e l'articolo 84-ter del regolamento adottato con delibera Consob 14 maggio 1999 n. 11971 (il "**Regolamento Emittenti**"), come successivamente modificati e integrati, dispongono che, ove già non richiesto da altre disposizioni di legge, ogni qualvolta venga convocata l'assemblea degli azionisti l'organo amministrativo di una società quotata debba mettere a disposizione del pubblico, presso la sede sociale, sul sito internet e con le altre modalità indicate dagli articoli 65-bis, comma 2, 65-quinquies, 65-sexies e 65-septies, del Regolamento Emittenti, una relazione su ciascuna delle materie all'ordine del giorno.

Nell'ambito della presente relazione (la "**Relazione**") è pertanto illustrato il quarto punto posto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria di Pininfarina S.p.A. (la "**Società**") convocata in Cambiano (TO), via Nazionale n. 30, per il giorno 13 maggio 2022 ore 11,00 in prima convocazione e occorrendo, in seconda convocazione, per il giorno 14 maggio 2022, stessi ora e luogo (l'**Assemblea**").

La presente Relazione è messa a disposizione degli azionisti presso il meccanismo di stoccaggio autorizzato eMarket STORAGE (all'indirizzo www.emarketstorage.com), presso la sede sociale e sul sito internet della Società all'indirizzo www.pininfarina.it, nella sezione "Investor Relations – Informazioni per gli Azionisti", nell'area dedicata all'assemblea in oggetto.

*** **

PUNTO 4) ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA

Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2022-2030 e determinazione del corrispettivo.

Con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021 giunge a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione KPMG S.p.A. per il novennio 2013-2021. Si precisa che, ai sensi del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e in conformità al Regolamento (UE) n. 537/2014, l'incarico non potrà essere conferito alla società di revisione uscente (KPMG S.p.A.).

In considerazione di quanto precede, al fine di garantire un adeguato periodo di avvicendamento tra il revisore uscente ed il nuovo revisore incaricato, la Società, in accordo con il Collegio Sindacale, ha ritenuto opportuno, nell'ultimo trimestre 2021, avviare la procedura prevista dall'articolo 16 del Regolamento (UE) n. 537/2014 per la selezione della nuova società di revisione, in modo tale da consentire di sottoporre all'Assemblea la relativa proposta.

Si rappresenta che la procedura di selezione della società di revisione è stata condotta nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 16, paragrafo 3, del Regolamento (UE) n. 537/2014, sotto la supervisione del Collegio Sindacale della Società, in qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile ai sensi dell'articolo 19 del D.Lgs. 39/2010.

All'esito della procedura di selezione, il Collegio Sindacale ha convalidato la relazione predisposta dalla Società sulle conclusioni della procedura di selezione e, nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 16, paragrafo 2 del Regolamento (UE) n. 537/2014, ha presentato al consiglio di

amministrazione la propria raccomandazione motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale, il cui testo è riportato quale Allegato A alla presente Relazione, contenente due possibili alternative di conferimento (Deloitte & Touche S.p.A. e PricewaterhouseCoopers S.p.A.) e la preferenza, debitamente giustificata, espressa dal Collegio Sindacale per Deloitte & Touche S.p.A. (la "Raccomandazione").

Il Consiglio di Amministrazione, nella riunione del 28 febbraio 2022, ha esaminato la Raccomandazione motivata del Collegio Sindacale e, dopo aver condiviso i criteri di selezione e di valutazione utilizzati dal Collegio Sindacale, ha deliberato, per quanto di propria competenza, di aderire integralmente alla Raccomandazione e alla preferenza espressa dal Collegio Sindacale e quindi di sottoporre all'Assemblea la proposta di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2022-2030 alla Deloitte & Touche S.p.A. alle condizioni dell'offerta formulata dalla medesima società di revisione, i cui termini economici sono qui di seguito sintetizzati:

Attività	Ore Annuali	Onorari Annuali (Euro)
Pininfarina S.p.A.		
Revisione legale/Revisione Limitata del bilancio d'esercizio della Pininfarina S.p.A. e del bilancio consolidato del Gruppo/della relazione semestrale consolidata per il novennio 2022 2030	1.030	72.000
"Full Audit" del reporting package consolidato del Gruppo Pininfarina al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Tech Mahindra	510	35.000
Attestazione di conformità della Dichiarazione Consolidata di carattere Non Finanziario	260	18.000
Totale Pininfarina S.p.A.	1.800	125.000
Pininfarina Deutschland Holding GmbH		
Revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi della normativa locale	70	8.000
«Full Audit»/«Limited review» del reporting package al 31 dicembre/30 giugno secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Pininfarina	195	22.000
«Full Audit» del reporting package al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Tech Mahindra	95	10.000
Totale Pininfarina Deutschland Holding GmbH	360	40.000
Pininfarina Deutschland GmbH		
Revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi della normativa locale	130	14.000
Totale Pininfarina Deutschland GmbH	130	14.000
Totale Gruppo Pininfarina	2.290	179.000

oltre al rimborso del contributo di vigilanza da corrispondere a Consob e delle spese vive, e con previsione di adeguamento annuale a decorrere dall'esercizio 2023 nei limiti della variazione dell'indice ISTAT, come formulato nell'offerta, che indica altresì che eventuali adeguamenti dei corrispettivi potranno essere variati quando sopravvengano circostanze eccezionali o imprevedibili al momento del conferimento dell'incarico.

Si rammenta che l'Assemblea dovrà approvare il corrispettivo spettante alla società di revisione per la durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo, in ottemperanza alle disposizioni di cui al D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 e alla Comunicazione Consob n. DAC/RM/96003556 del 18 aprile 1996.

In considerazione di quanto precede, Vi proponiamo di assumere la seguente deliberazione:

“L'assemblea ordinaria degli azionisti della

PININFARINA S.p.A.,

- esaminata la Raccomandazione del collegio sindacale in qualità di Comitato per il controllo interno e la revisione contabile,

- preso atto della relazione del consiglio di amministrazione sulla materia all'ordine del giorno,

delibera

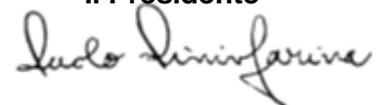
1. di conferire, ai sensi del Regolamento (UE) n. 537/2014 e del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, l'incarico di revisione legale dei conti della PININFARINA S.p.A. per gli esercizi 2022 – 2030 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., risultata prima in graduatoria in base ai criteri economico-tecnici di riferimento della procedura di selezione e, pertanto, ritenuta maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico, secondo i termini e le modalità indicate nell'offerta formulata dalla suddetta società per i servizi di revisione legale dei conti;

2. di determinare il corrispettivo spettante alla nominata società di revisione secondo quanto indicato nell'offerta formulata dalla suddetta società, i cui termini economici sono sintetizzati nella relazione illustrativa del consiglio di amministrazione;

3. di conferire mandato al presidente del consiglio di amministrazione e all'amministratore delegato, disgiuntamente tra loro, per provvedere, anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative.”

Cambiano (TO), 1 aprile 2022

**Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente**



Allegato A)

Raccomandazione del Collegio Sindacale al Consiglio di Amministrazione della Pininfarina S.p.A. ai sensi dell'art. 16, secondo comma, del Regolamento (UE) n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio.

OGGETTO: conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 31 dicembre 2022 al 2030, ai sensi del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 - come modificato dal D.Lgs. 17 luglio 2016 n. 135 - e del Regolamento (UE) n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio.

1. Premessa

Con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2021 viene a scadere l'incarico di revisione conferito dalla Pininfarina S.p.A. e dalle sue controllate alla KPMG S.p.A.. Si ricorda che l'incarico in oggetto non potrà essere conferito al Revisore uscente in quanto, al termine dell'esercizio 2021, sarà completato il periodo novennale previsto dalla vigente normativa.

Pininfarina S.p.A. (la "Società" o il "Committente"), in accordo con il proprio Collegio Sindacale, ha ritenuto opportuno, nell'ultimo trimestre 2021, avviare la procedura di selezione della nuova società di revisione legale cui affidare il relativo incarico per gli esercizi 2022-2030.

La procedura adottata dalla Società (anche in nome e per conto delle società controllate rientranti nel perimetro di consolidamento) e la relativa documentazione, sono state predisposte in conformità alla normativa vigente ed hanno consentito al Collegio Sindacale di formulare all'Assemblea degli Azionisti la presente Raccomandazione ai sensi dell'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537 del 16 aprile 2014 (il "Regolamento").

2. La procedura di selezione

La Richiesta di Offerta

Preliminarmente la Società, di concerto con il Collegio Sindacale, ha svolto una valutazione funzionale all'individuazione delle società di revisione contabile cui inviare la Richiesta di Offerta sulla base: (i) delle caratteristiche dei settori in cui opera la Società e la diffusione territoriale; (ii) delle più recenti Relazioni di Trasparenza pubblicate e (iii) degli incarichi o prestazioni professionali svolti a favore di enti di interesse pubblico.

Al termine della fase preliminare sono state individuate tre società di revisione (Deloitte & Touche S.p.A., PricewaterhouseCoopers S.p.A. e Ernst & Young S.p.A.) alle quali, in data 13 ottobre 2021, la Società ha inviato una Richiesta di Offerta a presentare una proposta per lo svolgimento dei seguenti servizi:

- Revisione legale del bilancio d'esercizio della Pininfarina S.p.A. per il novennio 2022-2030.
- Revisione legale del bilancio consolidato del gruppo Pininfarina per il novennio 2022-2030.

Secondo le attività di seguito dettagliate:

- Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili (art. 14, comma 1, lett. b) del Testo Unico sulla revisione legale dei conti) della Pininfarina S.p.A.

- Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e consolidato di Pininfarina S.p.A.
- Giudizio sulla coerenza della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari con il bilancio d'esercizio e consolidato di Pininfarina S.p.A. oltre all'attività di cui all'art. 123-bis, comma IV, del TUF.
- Verifica dell'avvenuta predisposizione della Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti da Pininfarina S.p.A. di cui all'art. 123-ter, comma 8-bis del TUF.
- Giudizio sulla conformità del processo di marcatura e compatibilità con la tassonomia ESEF dell'intera relazione finanziaria annuale di Pininfarina S.p.A.
- Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'art. 1, comma 5, primo periodo, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come indicato nell'art. 1 comma 94, L. n. 244/07.
- Verifica della traduzione in lingua inglese della relazione finanziaria annuale e semestrale.
- Controllo dell'avvenuta predisposizione della Dichiarazione consolidata di carattere Non Finanziario ("DNF"), ai sensi dell'art. 4 del Regolamento di attuazione del D.Lgs 30 dicembre 2016 n. 254 n. 20267 attuato da Consob, oltre al servizio di attestazione sulla conformità della DNF, ai sensi dell'art. 5 del medesimo regolamento.
- Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato del gruppo Pininfarina per il novennio 2022-2030, ivi inclusa la revisione contabile limitata delle modulistiche di consolidamento IFRS delle società controllate dalla Pininfarina S.p.A. di cui all'Allegato 1.
- Revisione legale dei bilanci e revisione delle modulistiche di consolidamento IFRS delle società controllate dalla Pininfarina S.p.A..
- "Full Audit" del reporting package consolidato del Gruppo Pininfarina (pacchetto di consolidamento) al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate dal gruppo Tech Mahindra Ltd.
- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 31 marzo delle società controllate dalla Pininfarina S.p.A. redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate dal gruppo Tech Mahindra Ltd.

Ferma restando la scelta iniziale dei destinatari della Richiesta di Offerta, si evidenzia che non è stata preclusa in alcun modo la partecipazione alla procedura di selezione da parte di imprese che abbiano ricevuto, nell'anno precedente, meno del 15% del totale dei propri corrispettivi per la revisione da enti di interesse pubblico in Italia. Non risultano comunque pervenute richieste di partecipazione alla procedura di selezione provenienti da tali imprese.

Componenti della Richiesta di offerta ai fini dell'applicazione dei criteri di selezione

La Richiesta di Offerta conteneva criteri di selezione (condivisi tra il Collegio Sindacale e la Società) chiari ed oggettivi, al fine di garantire un procedimento caratterizzato da trasparenza e tracciabilità delle attività svolte al fine delle decisioni da assumere.

Nello specifico, l'Offerente doveva formulare l'offerta distinta in due sezioni: una "Sezione Tecnica" ed una "Sezione Economica", le quali, a loro volta, dovevano prevedere le voci di seguito rispettivamente specificate.

La **Sezione Tecnica** doveva contenere la descrizione dell'approccio che l'Offerente intende perseguire per lo svolgimento dell'incarico e altresì contenere le seguenti informazioni, necessarie per la Società al fine di valutare qualitativamente le offerte ricevute:

- Team di revisione della Capogruppo:

- Esperienze lavorative nazionali/internazionali;
- Esperienze lavorative nel campo delle società quotate in Italia;
- Membri del Team e specialisti che hanno già collaborato con il gruppo Pininfarina.

E' stato richiesto d'includere all'interno della Sezione Tecnica i curriculum relativi al personale di cui sopra.

- Conoscenza del Gruppo e del settore:

- Conoscenza del gruppo Pininfarina e del settore da parte dei membri del Team di revisione;
- Esperienze maturate dal Team di revisione nel settore di riferimento;
- Conoscenza, da parte del Team di revisione, delle tematiche contabili settoriali.

- IFRS:

- Membri del Team di revisione con esperienza IFRS, anche presso organizzazioni internazionali;
- Pubblicazioni IFRS.

- Capacità di servire clienti globali:

- Descrizione del network di appartenenza della società di revisione, paesi serviti dal network in cui è presente il gruppo Pininfarina e alcune informazioni dimensionali tra cui i ricavi e i dipendenti in Italia relativi alle attività di revisione

- Cenni sull'approccio e sulla metodologia di revisione e sui profili caratterizzanti: integrazione del Team di revisione con i revisori delle società controllate.

- Ore ipotizzate per le attività oggetto dell'offerta e mix delle figure professionali coinvolte.

- Indipendenza:

- Servizi in corso da parte della futura società di revisione e del suo network che potrebbero comprometterne l'indipendenza ai sensi della normativa vigente.
- Elenco dei servizi in corso assegnati a ciascuna società di revisione, incluso il network internazionale.

E' stato inoltre richiesto di includere in questa sezione anche la Relazione di Trasparenza, ex art. 18 del D.Lgs 27 gennaio 2010.

La **Sezione Economica**, da redigersi in ottemperanza alle indicazioni contenute nella Comunicazione Consob n. 96003556 del 18 aprile 1996, doveva evidenziare:

La qualifica del personale impiegato (Partner, Manager, Senior, Assistant, come previsto dalla Comunicazione Consob n. 96003556 del 18 aprile 1996);

- Il numero delle risorse impiegate;
- Il numero delle ore complessive impiegate;

- La tariffa oraria applicata;
- Il costo totale per Figura Professionale;
- Il costo totale per ciascuno dei servizi contemplati dalla Richiesta di Offerta.

La Sezione Economica doveva essere quotata al netto del contributo di vigilanza da corrispondere alla Consob.

La Richiesta di Offerta conteneva, inoltre, la previsione secondo cui i corrispettivi indicati nella Sezione Economica, possono essere variati a consuntivo, nel corso del novennio, solo in caso di circostanze eccezionali o imprevedibili al momento della redazione dell'Offerta, tali da determinare l'esigenza di un maggior numero di ore e/o un diverso impegno delle Figure Professionali previste e previa formale approvazione da parte del Committente; in tal caso sarà cura dell'Offerente aggiudicatario darne preventivo e motivato avviso e fornire al Committente l'integrazione del preventivo originario redatta con le stesse modalità.

La Sezione Economica doveva infine contenere il meccanismo di rivalutazione dei compensi correlato all'indice dei prezzi al consumo prevalente nei vari Paesi in cui è richiesto l'intervento.

Nei giorni precedenti e successivi all'invio delle Richieste di Offerta le società di revisione interessate hanno interloquito più volte con la struttura della Società e con il Dirigente preposto al fine di ottenere chiarimenti e informazioni di dettaglio principalmente sulla struttura del Gruppo Pininfarina e il suo reporting verso l'azionista di maggioranza. I criteri di selezione sono risultati chiari e non sono stati oggetto di particolari approfondimenti.

Svolgimento della Gara

Entro la data del 3 novembre 2021 sono pervenute alla Società le offerte di Deloitte & Touche S.p.A. e PricewaterhouseCoopers S.p.A. (le "Offerte") integrate dal corredo informativo e documentale richiesto. La società Ernst & Young S.p.A. ha informato la Società che, dopo aver completato il processo interno di "conflict check" al fine della partecipazione alla Gara, il coinvolgimento del loro network in attività consulenziali con il gruppo Mahindra era tale da impedire la candidatura di Ernst & Young S.p.A..

Le analisi compiute sulle Offerte hanno evidenziato alcuni elementi comuni alle due società di revisione offerenti: (i) l'adeguatezza delle modalità di svolgimento della revisione, anche considerando le ore e le risorse impiegate, l'ampiezza e complessità dell'incarico; (ii) tutte le Offerte contengono specifica e motivata dichiarazione concernente l'impegno a comprovare il possesso dei requisiti di indipendenza in conformità con quanto richiesto dall'attuale normativa; (iii) tutti gli offerenti risultano disporre di organizzazione e capacità tecnico professionali adeguate alle dimensioni e specificità richieste dall'incarico e sono in grado di soddisfare i requisiti previsti dalla normativa vigente.

Criteri di valutazione

Per valutare il set informativo fornito a seguito della Richiesta di Offerta, ai criteri di selezione predeterminati sono stati applicati i seguenti parametri di ponderazione (le % indicano il punteggio massimo):

- Parte tecnica 70%
 - (i) Conoscenza del Gruppo e del settore 20%

- (ii) Team di revisione della Capogruppo 20%
- (iii) Specialisti IFRS 10%
- (iv) metodologia, capacità di servire clienti globali, indipendenza, ore e mix: ciascuno 5%

- Parte economica 30%

Per gli aspetti quantitativi si è attribuita rilevanza anche alla suddivisione del monte ore complessivo per categoria professionale e per area di intervento, al rapporto economico tra i vari ruoli, al costo orario medio ed ai corrispettivi richiesti per gli altri servizi connessi all'incarico di revisore legale.

Il Collegio Sindacale ha inteso adottare una siffatta procedura di valutazione in modo da poter analizzare e valutare ogni singolo aspetto rilevante. Si è quindi cercato di soppesare tutti i fattori coinvolti nel processo di valutazione in modo che i punteggi finali rappresentassero fedelmente le specifiche esigenze della Società.

Valutazione delle offerte

Aspetti qualitativi

La documentazione ricevuta dalle due società di revisione offerenti conferma la loro appartenenza a network internazionali di primario standing con elevata qualità e professionalità dei servizi offerti. Un focus particolare è stato posto dalla Società su due aspetti, a sostanziale parità degli altri parametri, ossia: (i) il numero di ore, la loro distribuzione nelle varie fattispecie costituenti l'Offerta e il mix di risorse impiegate; (ii) la composizione del Team di revisione in termini di esperienza specifica del settore e di conoscenza approfondita delle tematiche IFRS, per questo secondo aspetto è stata considerata inoltre la presenza di esperti basati a Torino.

Aspetti quantitativi

La valutazione sugli aspetti quantitativi ha riguardato il costo complessivo proposto dalle società offerenti per il perimetro di attività richiesto dalla Società, tenuta in debita considerazione il monte ore stimato, il mix professionale ed i tassi orari applicati.

3. Graduatoria finale

Sulla base delle attività svolte e in precedenza descritte è stato assegnato un punteggio finale tecnico economico alle Società Offerenti ed è stata conseguentemente stabilita la seguente graduatoria:

1. Deloitte & Touche S.p.A.;
2. PricewaterhouseCoopers S.p.A..

4. Raccomandazione del Collegio Sindacale

Tutto ciò premesso il Collegio Sindacale:

- Tenuto conto della procedura di gara, delle offerte, delle valutazioni svolte e degli esiti delle stesse;
- Tenuto conto che l'art. 16 comma 2, del Regolamento 537/2014 prevede che la raccomandazione motivata del Collegio Sindacale debba contenere almeno due possibili alternative di conferimento al fine di consentire la facoltà di scelta e

- Considerato che sempre il citato art.16 comma 2, richiede al Collegio Sindacale di esprimere una preferenza debitamente giustificata

RACCOMANDA

Al Consiglio di Amministrazione di proporre all'Assemblea dei Soci di conferire l'incarico di revisione legale della Pininfarina S.p.A. per gli esercizi 2022-2030 alla società Deloitte & Touche S.p.A. o alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A.; tra le due

ESPRIME LA PROPRIA PREFERENZA

Nei confronti della società Deloitte & Touche S.p.A. in quanto società risultante con il punteggio più elevato a seguito della procedura di valutazione delle Offerte effettuate e pertanto ritenuta maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico in linea con le attuali esigenze della società.

5. Dichiarazioni

Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 16 comma 2 del Regolamento dichiara che la presente Raccomandazione non è stata influenzata da parti terze e che non è stata applicata alcuna delle clausole del tipo di cui al comma 6 dello stesso articolo.

Il Collegio Sindacale della Pininfarina S.p.A. nella sua qualità di *Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile*.

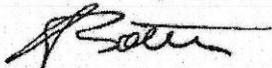
Torino, 13 dicembre 2021

IL COLLEGIO SINDACALE

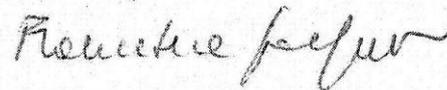
Dott. Massimo Miani (Presidente)



Prof. Claudio Battistella



Prof.ssa Francesca Golfetto



Allegato 1 - Incarichi oggetto di RdO:

Società Controllante:

PiniFarina S.p.A.:

- (*) - Revisione legale del bilancio d'esercizio
- (*) - Revisione legale del bilancio consolidato
- Revisione contabile limitata della relazione finanziaria semestrale consolidata al 30 giugno
- "Full Audit" del reporting package consolidato del Gruppo PiniFarina (pacchetto di consolidamento) al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Tech Mahindra
- Attestazione di conformità della Dichiarazione Consolidata di carattere Non Finanziario

Società controllate estere:

PiniFarina Deutschland Holding GmbH:

- Revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi della normativa locale
- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) subconsolidato (inclusivo di PiniFarina Deutschland GmbH) al 31 dicembre redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo PiniFarina
- Limited review del reporting package (pacchetto di consolidamento) subconsolidato (inclusivo di PiniFarina Deutschland GmbH) al 30 giugno redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo PiniFarina
- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) subconsolidato (inclusivo di PiniFarina Deutschland GmbH) al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Tech Mahindra

PiniFarina Deutschland GmbH:

- Revisione contabile del bilancio d'esercizio ai sensi della normativa locale

(**) PiniFarina Shanghai Co. Ltd:

- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 31 dicembre redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo PiniFarina
- Limited review del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 30 giugno redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo PiniFarina
- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Tech Mahindra

(**) PiniFarina of America Corp.:

- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 31 dicembre redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo PiniFarina
- Limited review del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 30 giugno redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo PiniFarina
- "Full Audit" del reporting package (pacchetto di consolidamento) al 31 marzo redatto secondo i principi contabili e le istruzioni diramate del gruppo Tech Mahindra

(*) Attività comprensiva di:

- Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili di PiniFarina S.p.A.
- Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e consolidato di PiniFarina S.p.A.
- Giudizio sulla coerenza della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari con il bilancio d'esercizio e consolidato di PiniFarina secondo quanto previsto all'art. 123-bis comma IV TUF
- Verifica dell'avvenuta predisposizione della Relazione sulla politica in materia di remunerazione e sui compensi corrisposti da PiniFarina S.p.A. di cui all'art. 123 ter 8-bis del TUF
- Giudizio sulla conformità del processo di marcatura e compatibilità con la tassonomia ESER della relazione finanziaria annuale consolidata di PiniFarina S.p.A.
- Verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, ai sensi ed alle previsioni previste per legge in via esclusiva ai revisore legale della società
- Verifica della traduzione in lingua inglese della relazione finanziaria annuale e semestrale

(**) Attività svolte dal revisore della capogruppo nell'ambito dell'incarico di revisione di PiniFarina S.p.A.

N.B. Dall'attuale elenco delle controllate è stata esclusa PiniFarina Engineering S.r.l. in liquidazione in quanto alla data di nomina della società di revisione per il prossimo novennio si presume completata la liquidazione attualmente in corso.