

STEFANEL

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI STEFANEL S.P.A.

redatta ai sensi dell'art. 125-ter del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58

**Assemblea Ordinaria degli Azionisti
27 aprile 2018 - 1^ convocazione
30 aprile 2018 - 2^ convocazione**

Punto 3 all'ordine del giorno

**Integrazione corrispettivi della società di revisione EY S.p.A.
per attività di revisione aggiuntive per gli esercizi 2017-2021**

19 marzo 2018

3. INTEGRAZIONE CORRISPETTIVI DELLA SOCIETA' DI REVISIONE EY S.p.A. PER ATTIVITA' DI REVISIONE AGGIUNTIVE PER GLI ESERCIZI 2017-2021.

Signori Azionisti,

con delibera del 29 aprile 2013, l'Assemblea degli azionisti di Stefanel S.p.A. (la "Società") ha conferito alla società di revisione EY S.p.A. (già Reconta Ernst & Young S.p.A.) l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2013 al 2021.

EY S.p.A., in conformità alle previsioni contrattuali che consentono una variazione dei corrispettivi in presenza di circostanze che richiedono un maggior numero di ore o un diverso impegno delle figure professionali, quali, a titolo esemplificativo, l'introduzione di ulteriori procedure di revisione conseguenti all'introduzione di nuovi principi di revisione nonché attività addizionali, ha comunicato con lettera del 14 febbraio 2018 che talune modifiche normative recentemente intervenute e l'emanazione di nuovi principi contabili internazionali hanno introdotto e/o comportano nuovi obblighi per il revisore legale o l'effettuazione di attività di verifica più complesse per lo svolgimento dell'attività di revisione.

In particolare, EY S.p.A. ha comunicato che le modifiche normative intervenute comportano, a partire dalle attività di verifica relative all'esercizio 2017:

- un nuovo modello di relazione della società di revisione;
- la predisposizione di una relazione aggiuntiva per il comitato per il controllo interno e la revisione contabile;
- un nuovo giudizio di conformità alle norme di legge della relazione sulla gestione e di alcune informazioni contenute nella relazione sul governo societario.

EY S.p.A., a fronte delle suddette attività aggiuntive, ha proposto un aumento degli onorari per ciascuno degli esercizi dal 2017 al 2021, in particolare:

- di euro 8.000 per l'esercizio 2017;
- di euro 6.500 per ciascuno degli esercizi dal 2018 al 2021,

oltre i rimborsi per le spese sostenute nella misura forfettaria del 5% del compenso professionale, il contributo Consob, se dovuto, e l'IVA.

Al riguardo, considerato che ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. n.39/2010 e successive modifiche è di competenza dell'Assemblea il conferimento dell'incarico di revisione e la determinazione del compenso, su proposta motivata dell'organo di controllo, il Collegio Sindacale della Società ha provveduto ad effettuare una attività di valutazione tecnico-economica con l'ausilio delle competenti funzioni aziendali, giungendo a formulare la propria proposta all'Assemblea, allegata alla presente, cui si rimanda integralmente.

Il Consiglio di Amministrazione di Stefanel S.p.A., pertanto, sottopone all'Assemblea ordinaria degli Azionisti, per il suo esame e approvazione, la suddetta proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale.

In relazione a quanto precede, si riporta di seguito quella che è, in linea di massima, la proposta di deliberazione dell'Assemblea degli Azionisti, in grado di riflettere, in termini di espressione della volontà assembleare, quanto contenuto nella proposta sopra indicata:

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

- visto l'art. 13, comma 1, del D. Lgs. n.39 del 27.01.2010 e successive modifiche;
- vista la deliberazione assunta dall'Assemblea degli Azionisti del 29 aprile 2013;
- visti i contenuti dell'incarico conferito alla società di revisione (con l'Assemblea del 29 aprile 2013) in merito alla possibilità di adeguare i corrispettivi durante l'incarico per tener conto di eventuali circostanze particolari suscettibili di modificare i tempi e/o le risorse professionali preventivati;
- considerate le intervenute modifiche normative e l'emanazione di nuovi principi contabili internazionali che hanno introdotto e/o comportano nuovi obblighi per il revisore legale o l'effettuazione di attività di verifica più complesse per lo svolgimento dell'attività di revisione;
- vista la proposta motivata del Collegio Sindacale,

delibera

- 1) di integrare i corrispettivi inerenti la revisione legale dei conti di Stefanel S.p.A. per gli esercizi 2017 e seguenti fino al 2021 come segue, fermo e inalterato il resto:

Incarico	Onorari 2017 (euro)	Onorari 2018 e ss (euro)
Individuazione, analisi, esposizione, procedure di controllo qualità sugli aspetti chiave della revisione (nuovo modello di relazione)	3.000	2.500
Maggiore profondità del contenuto della Relazione Aggiuntiva rispetto alla Relazione sulle Questioni Fondamentali	3.500	2.500
Riscontro delle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nella relazione sul governo societario con il bilancio o con i dettagli utilizzati per la redazione dello stesso o con il sistema di contabilità generale o con le scritture contabili sottostanti (nuovo giudizio di conformità alle norme di legge della relazione di revisione)	1.500	1.500
Totale onorari (oltre i rimborsi per le spese sostenute nella misura forfettaria del 5% del compenso professionale, il contributo Consob, se dovuto, e l'IVA)	8.000	6.500

- 2) di conferire all'Amministratore Delegato ogni e più ampia facoltà per l'esecuzione della presente deliberazione.

Ponte di Piave, 19 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Giuseppe Stefanel

Allegato:

- proposta del Collegio Sindacale.

STEFANEL S.P.A.

Sede legale in Ponte di Piave (TV) – Via Postumia 85

Iscritta al Registro delle Imprese di Treviso-Belluno al n. 01413940261

PROPOSTA MOTIVATA PER INTEGRAZIONE CORRISPETTIVI DELLA
SOCIETÀ DI REVISIONE EY S.P.A. PER ATTIVITÀ DI REVISIONE
AGGIUNTIVE PER GLI ESERCIZI 2017-2021

Agli Azionisti di Stefanel S.p.A.

Il Collegio Sindacale ha ricevuto la lettera del 14 febbraio 2018 della EY S.p.A., soggetto incaricato della revisione legale della Stefanel S.p.A., con la quale la stessa informa che talune modifiche normative recentemente intervenute e l'emanazione di nuovi principi contabili internazionali comportano nuovi obblighi per il revisore legale, nonché l'effettuazione di attività di verifica più complesse per lo svolgimento dell'attività di revisione.

In particolare, EY S.p.A. ha comunicato che le modifiche normative intervenute comportano, a partire dalle attività di verifica relative all'esercizio 2017:

- un nuovo modello di relazione della società di revisione;
- la predisposizione di una relazione aggiuntiva per il comitato per il controllo interno e la revisione legale;
- un nuovo giudizio di conformità alle norme di legge della relazione sulla gestione e di alcune informazioni contenute nella relazione sul governo societario.

EY S.p.A., a fronte delle suddette attività aggiuntive, ha proposto un aumento degli onorari per ciascuno degli esercizi dal 2017 al 2021, in particolare:

- di euro 8.000 per l'esercizio 2017;
- di euro 6.500 per ciascuno degli esercizi dal 2018 al 2021 oltre i rimborsi per le spese sostenute nella misura forfettaria del 5% del compenso professionale, il contributo Consob, se dovuto, e l'IVA.

Più in dettaglio, EY S.p.A. propone i seguenti onorari aggiuntivi:

<i>Incarico</i>	<i>Onorari 2017 (euro)</i>	<i>Onorari 2018 e ss (euro)</i>
Individuazione, analisi, esposizione, procedure di controllo qualità sugli aspetti chiave della revisione (nuovo modello di relazione)	3.000	2.500
Maggiore profondità del contenuto della Relazione Aggiuntiva rispetto alla Relazione sulle Questioni Fondamentali	3.500	2.500
Riscontro delle informazioni contenute nella relazione sulla gestione e nella relazione sul governo societario con il bilancio o con i dettagli utilizzati per la redazione dello stesso o con il sistema di contabilità generale o con le scritture contabili sottostanti (nuovo giudizio di conformità alle norme di legge della relazione di revisione)	1.500	1.500
Totale onorari (oltre i rimborsi per le spese sostenute nella	8.000	6.500

misura forfettaria del 5% del compenso professionale, il contributo Consob, se dovuto, e l'IVA)		
---	--	--

Il Collegio Sindacale osserva:

- che la società EY S.p.A. ha maturato un'approfondita conoscenza dell'attività della società e del piano di ristrutturazione del debito ex art. 182bis L.F. che la società sta attuando;
- che le modifiche normative e le ulteriori attività in parte differenti da svolgere illustrate nella lettera di proposta della società di revisione EY S.p.A., considerate anche le risorse professionali necessarie, comportano un'attività parzialmente differente da quanto illustrato nella proposta originaria di incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2013 al 2021, di cui alla delibera assembleare del 29 aprile 2013;
- che la proposta appare congrua in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- che la società di revisione EY S.p.A., risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;

Premesso tutto quanto sopra, alla luce del consolidato rapporto esistente tra la Società e EY S.p.A., dell'approfondita conoscenza della Società stessa e della sua attività, il Collegio Sindacale

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'Assemblea approvi la proposta di Integrazione corrispettivi della società di revisione EY S.p.A. per attività di revisione

aggiuntive per gli esercizi 2017-2021 sulla base della lettera del 14 febbraio 2018.

Per completezza di esposizione, il Collegio segnala che alla stessa EY S.p.A. è stato inoltre conferito l'incarico di attestazione circa la conformità delle informazioni contenute nella Dichiarazione Consolidata di carattere Non Finanziario (DNF) del Gruppo Stefanel S.p.A., secondo quanto previsto dal Decreto Legislativo 254/2016.

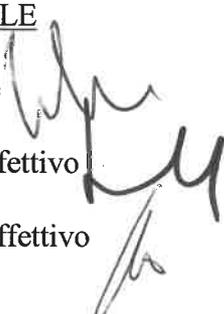
Milano, 14 marzo 2018

IL COLLEGIO SINDACALE

Gilberto Comi – Presidente

Paolo Baruffi – Sindaco Effettivo

Renata Ricotti – Sindaco Effettivo

Handwritten signatures in black ink, corresponding to the names listed to the left. The signatures are stylized and cursive.