

Spettabile
Banca Generali S.p.A.
Sede legale: Via Machiavelli, 4
34132 Trieste
Direzione: Corso Cavour, 5/A
34132 Trieste

Alla cortese attenzione del Dirigente Preposto
e per conoscenza al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile

Milano, 31 gennaio 2020

Comunicazione, ai sensi del paragrafo 7. c) della nostra lettera di incarico del 5 gennaio 2015 per integrazione dei corrispettivi

Egregi Signori,

negli ultimi anni la Banca ha evidenziato dei tassi di crescita che hanno comportato una variazione significativa dei saldi patrimoniali ed economici e per il 2020 è prevista un'ulteriore crescita dell'operatività per effetto della prospettata operazione di fusione del Gruppo Nextam.

Tali variazioni al perimetro d'operatività comportano più estese procedure di verifica da parte della società di revisione rispetto alle attività che era stato possibile prevedere in sede di redazione della Proposta.

In accordo con quanto previsto dal capitolo 7. c) "Adeguamento dei corrispettivi" della nostra proposta, riportavamo quanto segue:

"Se si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente proposta quali, a titolo esemplificativo, ma non esaustivo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società, l'insorgere di situazioni particolari che modifichino l'attendibilità dei dati contabili, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, l'effettuazione di operazioni complesse poste in essere dalla Vostra Società, ulteriori procedure di revisione nonché le eventuali attività addizionali effettuate in relazione alle società esaminate da altri revisori, esse saranno discusse con la Direzione della Società per formulare un'integrazione scritta della stessa presente proposta."

Sulla base di quanto sopra indicato, riteniamo che sussistano i presupposti per l'insorgenza delle circostanze particolari suscettibili di modificare tempi e onorari preventivati per i servizi di revisione contabile. Conseguentemente, abbiamo di seguito previsto la stima dei tempi e dei corrispettivi oggetto della presente integrazione.

La tabella di sintesi che segue riepiloga tempi ed i corrispettivi inerenti l'attività di verifica a decorrere dal 1 gennaio 2020, rideterminati alla luce di quanto sopra descritto:

Attività	In essere		Attività aggiuntive		Esercizi successivi	
	Ore	Euro	Ore	Euro	Ore	Euro
Revisione contabile bilancio di esercizio e verifica regolare tenuta della contabilità	1.480	118.500	444	36.500	1.924	155.000
Revisione contabile bilancio consolidato	160	13.000	48	4.000	208	17.000
Revisione reporting package annuale	150	12.000	45	4.000	195	16.000
Revisione contabile semestrale consolidata	300	24.000	90	8.000	390	32.000
Revisione contabile limitata reporting package semestrale	100	8.000	30	3.000	130	11.000
Revisione contabile prospetti trimestrali e novestrali da includere nel capitale primario di classe 1	180	14.500	54	5.500	234	20.000
	2.370	190.000	711	61.000	3.081	251.000

Inoltre, l'originaria lettera di incarico del 5 gennaio 2015 non prevede l'attestazione dell'utile d'esercizio e consolidato al 31 dicembre nel capitale primario di classe 1 ai sensi dell'art. 26, comma 2 del Regolamento (UE) n. 575/2013 del 26 giugno 2013 che viene gestita con separata lettera di incarico.

Con la presente, si intende includere tale attività ad integrazione della proposta originaria del 5 gennaio 2015.

La tabella di sintesi che segue riepiloga tempi ed i corrispettivi inerenti l'attività di verifica a decorrere dal 2020:

Attività	Ore	Euro
Attestazione dell'utile al 31 dicembre da includere nel capitale primario di classe 1	180	15.000
	180	15.000

Pertanto, l'adeguamento complessivo della presente lettera riguarda sia l'integrazione delle attività già disciplinate dalla lettera di incarico del 5 gennaio 2015 sia delle attività non disciplinate dall'allora lettera di incarico.

La tabella di sintesi che segue riepiloga tempi ed i corrispettivi dell'adeguamento complessivo:

Attività	Ore	Euro
INTEGRAZIONE PROPOSTA REVISIONE LEGALE	3.081	251.000
ULTERIORE ATTESTAZIONE NON PREVISTA IN PRECEDENZA	180	15.000
TOTALE INTEGRAZIONE	3.261	266.000

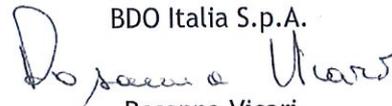
La sopra citata lettera d'incarico originaria del 5 gennaio 2015 rimane in vigore per tutto quanto non espressamente contemplato nella presente lettera d'integrazione.

* * * * *

Preghiamo di sottoscrivere la presente lettera firmata per accettazione e di ratificarla nell'Assemblea dei Soci della Banca Generali S.p.A. con il parere Collegio Sindacale.

Restiamo a Vostra disposizione per qualsiasi chiarimento riteniate necessario sul suo contenuto.

Con l'occasione Vi inviamo i nostri migliori saluti.

BDO Italia S.p.A.

Rosanna Vicari
Socio

Per accettazione

Firma

Data