

TREVI - Finanziaria Industriale S.p.A.

Sede in Cesena (FC), Via Larga n. 201

Capitale Sociale Euro 97.475.554,00 int. vers.

Iscritta al Registro delle Imprese C.C.I.A.A. Forlì – Cesena n. 01547370401

R.E.A. n. 201.271 C.C.I.A.A. Forlì - Cesena

Codice Fiscale e P. I.V.A.: 01547370401

Sito internet: www.trevifin.com

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEGLI AMMINISTRATORI SUL PUNTO 5
ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI
DELL'11 AGOSTO 2022 (1^ CONV.) E DEL 12 AGOSTO 2022 (2^ CONV.)
PREDISPOSTA AI SENSI DELL'ART. 125-TER DEL D.LGS. 24 FEBBRAIO 1998, N. 58,
COME SUCCESSIVAMENTE MODIFICATO E INTEGRATO**

6 Integrazione dei corrispettivi della società di revisione KPMG S.p.A. per l'incarico di revisione legale dei conti. Delibere inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

vi rammentiamo che l'assemblea degli azionisti di Trevi Finanziaria Industriale S.p.A. (la "Società") del 15 maggio 2017, su proposta motivata del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ha deliberato di conferire alla società di revisione KPMG S.p.A. (KPMG) l'incarico per la revisione legale dei conti del bilancio civilistico della Società e del bilancio consolidato del gruppo Trevifin per gli esercizi 2017- 2025, nonché l'incarico per la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato per i semestri al 30 giugno degli esercizi 2017-2025, approvandone il relativo corrispettivo.

A seguito delle richieste di aumento del corrispettivo avanzate nel 2020 e nel 2021 dalla società di revisione in connessione all'extra lavoro richiesto alla stessa per effetto dell'operazione di ristrutturazione che ha interessato la Società e di altre circostanze straordinarie, l'Assemblea degli azionisti tenutasi, rispettivamente, in data 29 giugno 2020 e 31 maggio 2021 ha deliberato di riconoscere compensi ulteriori rispetto a quelli originariamente deliberati sulla base della proposta del Consiglio di Amministrazione e delle osservazioni del Collegio Sindacale.

KPMG ha presentato, rispettivamente, in data 30 luglio 2021 e in data 13 aprile 2022 due ulteriori richieste formali per maggiori compensi pari a:

(i) EUR 28.720,00 oltre a spese sostenute per EUR 70.750,00, con riferimento alla revisione legale del bilancio di esercizio e consolidato chiuso al 31 dicembre 2020 a fronte delle attività di revisione aggiuntive dipendenti da circostanze straordinarie verificatesi nel corso del periodo e dovute, tra le altre, all'aggiornamento del piano di revisione del Gruppo con incremento delle attività di revisione svolte direttamente da parte di KPMG S.p.A. anche con riferimento alle controllate estere, all'aggiornamento dell'impairment test delle attività nette del Gruppo e della valutazione delle

partecipazioni nella capogruppo, alla verifica della valorizzazione dei Loyalty Warrant Trevi Finanziaria Industriale S.p.A., all'incremento di attività per l'analisi di specifiche aree di bilancio, alle maggiori analisi sui temi di continuità aziendale derivanti dagli effetti della pandemia da COVID-19 e dalle negoziazioni con le banche coinvolte nella manovra finanziaria a seguito del mancato rispetto dei parametri finanziari e verifica della relativa informativa di bilancio; e

(ii) EUR 20.000,00 complessivi con riferimento alla revisione legale del bilancio di esercizio e consolidato chiuso al 31 dicembre 2021 e EUR 30.000,00 annui con riferimento alla revisione legale dei bilanci di esercizio e consolidato in chiusura dal 31 dicembre 2022 al 31 dicembre 2025, a fronte delle attività di revisione aggiuntive conseguenti all'entrata in vigore dell'obbligo – introdotto dal Regolamento delegato della Commissione europea n. 2019/815 del 17 dicembre 2018 (c.d. “Regolamento ESEF”, European Single Electronic Format) – di redigere le relazioni finanziarie nel formato XHTML (*Extensible Hypertext Markup Language*) e di marcare il bilancio consolidato con le specifiche Inline XBRL (*Extensible Business Reporting Language*).

La proposta di integrazione dei corrispettivi pervenuta da KPMG S.p.A., che in data 29 giugno 2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di sottoporre alle decisioni dell'Assemblea, è stata quindi posta all'attenzione del Collegio Sindacale che formulerà una proposta all'Assemblea degli azionisti in merito alla richiesta di integrazione dei corrispettivi da parte della società di revisione. L'Assemblea degli Azionisti è pertanto chiamata a pronunciarsi in merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione, corredata dalle osservazioni del Collegio Sindacale, che verranno messe a Vostra disposizione nei termini e con le modalità di legge.

Cesena, 29 giugno 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Luca d'Agnesi