

**ESAUTOMOTION S.p.A.**

Carpi (MO), Via della Meccanica, n. 23/1 - CAP 41012

Registro delle Imprese di Modena

Codice fiscale e P. IVA 07623420960 – REA MO-386989

\* \* \*

**PROPOSTA MOTIVATA****PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI  
CONTI AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010**

\* \* \*

Ai Signori Azionisti della Società Esautomotion S.p.A. (la “Società” o “Esaution”)  
Signori Azionisti,  
in data venerdì 19 luglio 2024 alle ore 12:30, presso la sede sociale di Esautomotion S.p.A.  
 (“Esaution” o la “Società”), in Via della Meccanica, n. 23/1 – 41012 Carpi (MO),  
l'Assemblea ordinaria è stata convocata per discutere e deliberare sulla proposta di  
conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026.

**PREMESSO CHE**

- Nel 2019, la Società ha acquisito la qualità di emittente titoli diffusi tra il pubblico in misura rilevante, ai sensi dell'art. 2-*bis* del Regolamento Consob n. 11971/1999, come successivamente modificato e integrato (l'“**Emittente Diffuso**”), rientrando, per l'effetto, anche nella definizione di “enti sottoposti a regime intermedio” di cui al Decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, come successivamente modificato e integrato (il “**D.Lgs. n. 39/2010**”), in tema di revisione legale dei conti. Quanto precede ha comportato, *inter alia*, l'obbligo di conferimento dell'incarico di revisione per una **durata di 9 esercizi**, anziché di 3 esercizi; in data 22 aprile 2020, l'Assemblea dei Soci di Esautomotion S.p.A., ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi 2020-2028 alla Società di revisione KPMG S.p.A.
- La Legge 5 marzo 2024 n. 21 recante “Interventi a sostegno della competitività dei capitali e delega al Governo per la riforma organica delle disposizioni in materia di mercati dei capitali recate dal testo unico di cui al decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, e delle disposizioni in materia di società di capitali contenute nel codice civile applicabili anche agli emittenti”, in vigore dal 27 marzo 2024 (“**Legge**”), dispone l'abrogazione della lettera (a) dell'articolo 19-*bis*, comma 1, del Decreto che includeva tra gli ESRI “*le società emittenti strumenti finanziari, che, ancorché non quotati su mercati regolamentati, sono diffusi tra il pubblico in maniera rilevante*” (si veda art. 4, comma 2

della Legge). Ne consegue che Esautomotion S.p.A. non è più soggetta a quanto previsto all'art. 17 del Decreto.

- È decaduto l'incarico della società KPMG S.p.A. a seguito del mutamento del contesto normativo di riferimento, con il quale è cambiata la disciplina della revisione della Vostra Società ed in particolare la durata dell'incarico di revisione.
- Pertanto in data 19 luglio 2024, è convocata, l'Assemblea dei Soci di Esautomotion S.p.A., e al punto all'ordine del giorno vi è l'esame delle proposte per l'incarico di revisione legale della Società per gli esercizi 2024-2026;
- l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea debba deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti su proposta motivata del Collegio sindacale;

#### CONSIDERATO CHE

- sono pervenute al Collegio Sindacale n. 2 distinte proposte per l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2026 (le **"Proposte"**);
- le Proposte sono state presentate da:
  - 1) KPMG S.p.A.;
  - 2) Deloitte & Touche S.p.A.;
- le Proposte prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, la revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo Esautomotion (il **"Gruppo"**) e la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la revisione contabile limitata della situazione semestrale consolidata del Gruppo;
- i corrispettivi indicati nelle Proposte, per ciascun esercizio del triennio 2024-2026, risultano i seguenti:
  - 1) KPMG S.p.A. ha preventivato, per ciascun esercizio, un totale di 380 ore, per un corrispettivo globale di Euro 37.657,00, oltre IVA, che sarà oggetto di adeguamento annuale in misura pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, oltre spese vive, nonché contributo di vigilanza (se previsto nella misura dovuta), saranno addebitate spese di segreteria nella misura forfettaria pari 8% dei corrispettivi.
  - 2) Deloitte S.p.A. ha preventivato, per ciascun esercizio, un totale di 420 ore, per un corrispettivo globale di Euro 39.000,00 (IVA esclusa), che sarà oggetto di

adeguamento annuale in misura pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, oltre spese vive, nonché contributo di vigilanza (se previsto nella misura dovuta), saranno addebitate spese di segreteria nella misura forfettaria 10% dei corrispettivi.

#### VERIFICATO CHE

- le modalità di svolgimento delle attività di revisione illustrate nelle Proposte, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo dedicate, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che le Proposte dichiarazioni di disponibilità contengono anche una specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- sulla base di quanto desumibile dalle Proposte, le Società di revisione legale hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico e di essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- le società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

#### RITENUTO CHE

- gli importi delle due primarie società KPMG S.p.A. e Deloitte & Touche S.p.A. sostanzialmente si equivalgono;
- l'attività di revisione, sinora affidato a KPMG S.p.A., è stata svolta da quest'ultima con un grado di diligenza e di professionalità elevato, nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio sindacale;
- i vantaggi derivanti dall'approfondita conoscenza da parte di KPMG S.p.A della Vostra Società ed in particolare del contesto industriale e di mercato in cui essa opera sono effettivamente riscontrabili

#### PROPONE CHE

sulla base delle motivazioni sopra esposte, l'incarico di revisione legale dei conti della Società per il triennio 2024-2026 sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, alla società di revisione KPMG S.p.A., conformemente alla proposta menzionata, cui si fa necessario rinvio per un più dettagliato e puntuale esame degli aspetti sopra evidenziati,

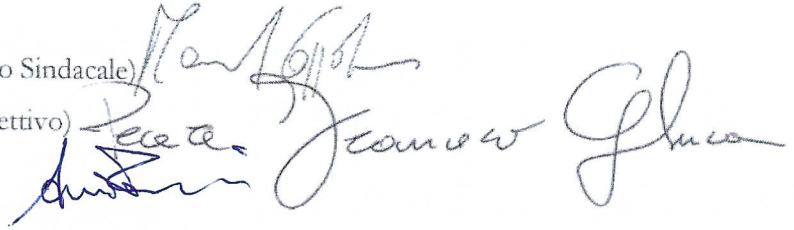
Milano, 04 luglio 2024

**Il Collegio Sindacale**

Manuel Coppola (Presidente del Collegio Sindacale)

Francesco Gianluca Pecere (Sindaco effettivo)

Andrea Fornaciari (Sindaco effettivo)



-f