

PROPOSTA MOTIVATA

PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010

Agli azionisti della BIOERA S.P.A.

Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- Che, a seguito delle dimissioni dall'incarico di revisione legale della RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. precedentemente conferito, formalizzate in data 21 novembre 2023, l'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 7 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012 n. 261, comma 2, dovrà provvedere a conferire un nuovo incarico ad un altro revisore legale o ad un'altra società di revisione;
- che l'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

CONSIDERATO

- che è pervenuta al Collegio Sindacale una sola proposta di revisione legale dei conti per il novennio 2024-2032 da parte della Società di revisione Revilium S.r.l., datata 15 maggio 2024;
- che l'Organo amministrativo della società Bioera SpA ha comunicato al Collegio Sindacale il mancato interesse e/o diniego di altre società ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2032 per la Bioera SpA;
- che il Collegio Sindacale, pertanto, è impossibilitato a porre in essere la procedura di selezione;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la proposta ricevuta prevede, per ciascun esercizio, l'attività di revisione legale ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs. 39/2010, della sezione VI del D.lgs. 58/1998, del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato della Bioera S.p.A

e sue società controllate, relativi agli esercizi 2024-2032 e l'attività di revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato al 30 giugno per gli esercizi dal 2024 al 2032, come raccomandato dalla Consob con comunicazione n° 97001574 del 20 febbraio 1997, punto 1.2.d;

- che il corrispettivo indicato nella proposta ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risulta essere il seguente:

Descrizione	ore	Onorari (Euro)
Revisione contabile del bilancio d'esercizio Bioera S.p.A	435	26.000
Revisione contabile del bilancio consolidato	80	5.000
Revisione contabile limitata bilancio semestrale abbreviato della capogruppo (Bioera S.p.A)	170	10.000
Totale ore e onorari lordi	685	41.000

- che gli importi indicati non comprendono l'IVA, le spese vive e di segreteria nel limite massimo del 10%, da fatturarsi in base al costo sostenuto, né il contributo di vigilanza in favore della Consob, che sarà addebitato annualmente in funzione della percentuale contributiva vigente al momento dell'addebito;
- che gli onorari sono indicati con riferimento alle tariffe in vigore e saranno adeguati annualmente ogni 1° luglio a partire dal 1° luglio 2024, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (indice prezzi di consumo per le famiglie di operai e impiegati) rispetto all'anno precedente base giugno 2023;
- che gli onorari sopra indicati non comprendono quelli relativi a pareri e/o osservazioni che potranno essere richiesti ai sensi ed in conformità al Codice civile e/o di leggi speciali;
- che la fatturazione degli onorari avverrà in quattro rate trimestrali di pari importo nei mesi di giugno, settembre, dicembre e alla consegna della relazione annuale;
- che le spese ed altro costo saranno fatturati quando sostenuti;
- che il pagamento dovrà essere effettuato a 30 giorni data fattura.

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico, tenuto conto dell'attuale situazione societaria della Bioera SpA;

- che la proposta contiene specifica dichiarazione concernente l'insussistenza di cause di incompatibilità ai sensi dell'articolo 10 del D.lgs 39/2010;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la Società di revisione legale ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico;
- che la Società di revisione legale risulta disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico, tenuto conto dell'attuale situazione societaria della Bioera SpA;
- che la raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non sono presenti clausole volte a limitare la scelta dell'assemblea;
- che la società di revisione ha rilasciato dichiarazione che essa stessa o altri membri della sua rete non hanno fornito nell'esercizio precedente all'inizio del nuovo mandato alcuni servizi non-audit vietati (cfr. art. 5, lett. e), Regolamento (UE) n. 537/2014)) e non forniranno servizi non-audit vietati fra l'inizio del periodo oggetto di revisione fino all'emissione della relazione di revisione

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2024-2032 sia attribuito dall'assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla Società di revisione:

Revilium S.r.l.

Strada Costa Longarino, 5a,

15057, Tortona (AL)

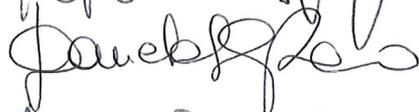
Roma, 15 maggio 2024

Il Collegio Sindacale

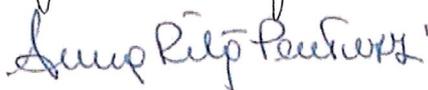
Andrea Sgrignani

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Andrea Sgrignani', written in a cursive style.

Daniela Di Rienzo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Daniela Di Rienzo', written in a cursive style.

Anna Rita Pentuzzi

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Anna Rita Pentuzzi', written in a cursive style.