



**CDR ADVANCE CAPITAL S.p.A.**

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA  
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE MATERIE  
ALL'ORDINE DEL GIORNO**

**Assemblea ordinaria degli azionisti**

26 giugno 2017 – 1° convocazione

27 giugno 2017 – 2° convocazione

10 giugno 2017

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI CDR ADVANCE CAPITAL S.P.A. SULLE PROPOSTE CONCERNENTI LE MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA CONVOCATA PER IL 26 GIUGNO 2017 E PER IL 27 GIUGNO 2017, RISPETTIVAMENTE IN PRIMA E IN SECONDA CONVOCAZIONE**

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocato in Assemblea, in sede ordinaria, per sottoporre alla Vostra approvazione le proposte di cui al seguente

**ORDINE DEL GIORNO**

- 1) Approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 corredato dalla relazione degli amministratori, del collegio sindacale e della società di revisione; presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2016. Proposta di destinazione del risultato d'esercizio. Delibere inerenti e conseguenti;
- 2) Conferimento incarico alla società di revisione legale per il triennio 2017-2019; determinazione del compenso.

**1. APPROVAZIONE DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016 CORREDATO DALLA RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI, DEL COLLEGIO SINDACALE E DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE; PRESENTAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2016. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO. DELIBERE INERENTI E CONSEGUENTI**

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione della società intende proporre l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2016, costituito da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e corredato dalla Relazione sulla gestione, dalla Relazione del Collegio sindacale e dalla Relazione della Società di Revisione. Inoltre, viene presentato all'assemblea il bilancio consolidato di Gruppo corredato dalla Relazione sulla gestione, dalla Relazione del Collegio Sindacale e dalla Relazione della Società di Revisione.

Alla luce delle disposizioni dettate dal vigente statuto in tema di distribuzione degli utili netti di esercizio e tenuto conto che alla data odierna le diverse partecipate hanno posto in distribuzione a favore della società - a fronte di riallineamenti delle rispettive partecipazioni operati nell'esercizio, secondo il metodo del patrimonio netto, per complessivi 1.060 €/mgl - dividendi per complessivi 886 €/mgl il Consiglio di Amministrazione, tenuto conto che la riserva legale ha già raggiunto il limite previsto dall'articolo 2430 del Codice Civile propone di destinare come segue l'utile netto di esercizio:

- per l'importo di €173.893 alla riserva indisponibile ex art. 2426 punto 4 C.C.;
- per l'importo di €357.494 a favore dei titolari di azioni di categoria A in ragione di €0,028 per ciascuna delle n. 12.767.624 azioni di categoria in circolazione;
- per l'importo di €27.630 a favore dei titolari di azioni di categoria B in ragione di €0,004328 per ciascuna delle n. 6.383.811 azioni di categoria in circolazione;
- per l'importo di € 45.625, alla riserva straordinaria dandosi atto che in ipotesi di sua distribuzione questa spetterà, per €9.125 ai titolari di azioni di categoria B e per il residuo ai

titolari di azioni di categoria A.

Il dividendo proposto verrebbe messo in pagamento a partire dal 5 luglio 2017 mediante lo stacco della cedola n. 4 in data 3 luglio 2017 (record date 4 luglio 2017).

## **2. CONFERIMENTO INCARICO ALLA SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE PER IL TRIENNIO 2017-2019; DETERMINAZIONE DEL COMPENSO**

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 verrà a scadere l'incarico di revisione legale al tempo conferito a Deloitte & Touche S.p.A. avente ad oggetto sia il bilancio della società che quello del Gruppo. Conseguentemente l'assemblea è chiamata a deliberare in merito sulla base della proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale e qui allegata che, in sintesi, prevede il rinnovo dell'incarico alla medesima società, per il triennio 2017-2019, e ciò sulla base della offerta formulata dalla stessa.

\* \* \*

Biella, 10 giugno 2017

per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Mauro Girardi

## **All'Assemblea degli Azionisti di CdR Advance Capital Spa**

**Oggetto: conferimento dell'incarico di revisione del bilancio di esercizio della società CdR Advance Capital S.p.A. per il periodo 2017 – 2019, ai sensi dell'art. 159 del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998, n.58 e successive modificazioni.**

\*\*\*

Gentili Signori Azionisti,  
Il Collegio Sindacale,

### **PREMESSO**

- che in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione Deloitte & Touche S.p.A., l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che in data il 7 aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, recante "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE" (di seguito "Decreto");
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ha testualmente previsto che: «Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del codice civile, l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico»;

## CONSIDERATO

- che sono state trasmesse al Collegio Sindacale, da parte del Consiglio di Amministrazione, n. 5 distinte dichiarazioni di disponibilità a ricevere l'incarico di revisione legale;
- che in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;
- che i corrispettivi e le ore dedicate, indicati nelle 5 dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
  - 1) Audirevi Srl, €uro 53.900,00;
  - 2) Deloitte & Touche S.p.A., €uro 55.000,00;
  - 3) BDO Italia S.p.A. , €uro 57.750,00;
  - 4) RSM S.p.A. €uro 53.944,00;
  - 5) Crowe Horwath S.p.A, €uro 56.700,00.

## 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;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, le Società di revisione legale hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;

- che le Società di revisione legale proposte, risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico,

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte e visto l'art. 159, comma 1 del Decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2017 - 2019 sia affidato dall'Assemblea degli azionisti, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico a: Società di revisione Deloitte & Touche S.p.A., con uffici in Galleria San Federico 54, Torino.

Genova 5 giugno 2017

F.to

Il Collegio Sindacale

(Presidente)	(Sindaco effettivo)	(Sindaco effettivo)
Alessandro Nadasi	Andrea Foglio Bonda	Alberto Solazzi

7 giugno 2017

Spettabile

CIR Avvenca Capital S.p.A.  
Via Ala Horn, 3/A  
10100 Biella

Alle cortesi attenzioni del Sig. Mauro Sgarbi, Presidente del Consiglio di Amministrazione

Spettabile  
Collegio Sindacale  
CIR Avvenca Capital S.p.A.  
Via Ala Horn, 3/A  
10100 Biella

Alle cortesi attenzioni del Dott. Alessandro Madari, Presidente del Collegio Sindacale

Gentili Signori,

Avvenca segue alle Vostrre gentili richieste, stante l'età di azionisti la nostra proposta per la revisione legale del bilancio d'esercizio di CIR Avvenca Capital S.p.A. (la "Società") e del bilancio consolidato emessi IRIS al CIR Avvenca Capital S.p.A. e sua controllata (il "Gruppo") per il biennio 2017-2018 al sensi del Decreto Legislativo 27 gennaio 2013, n. 29 ("9 Decreto").

NATURA DELL'INCARICO

L'incarico oggetto di questa proposta comporta l'implemento delle attività di revisione legale dei conti previste dall'art. 14 comma 1 del Decreto, in particolare:

- effettuare la revisione contabile nei limiti di competenza in giudizio sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato;
- verificare nel corso dell'esercizio, la regolare tenuta delle contabilità sociale e la corretta osservanza dell'insieme di gestione delle scritture contabili.

L'incarico sarà svolto secondo i principi di revisione internazionali (ISA Italia). Essi comprendono anche la verifica della correttezza delle relazioni sulla gestione con il bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato e della sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14 comma 2 del Decreto.

La revisione contabile sarà effettuata sul bilancio d'esercizio e consolidato redatti dalla Società sulla base rispettivamente delle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione interpretati e integrati dai principi contabili italiani emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e sulla base dei principi contabili internazionali ("IFRS") adottati dall'Unione Europea.

Per la segnalazione per il collegio sindacale della Società Avvenca Capital S.p.A. (Società) e del bilancio consolidato emessi IRIS al CIR Avvenca Capital S.p.A. e sua controllata (il Gruppo) per il biennio 2017-2018 al sensi del Decreto Legislativo 27 gennaio 2013, n. 29 ("9 Decreto").

Alle verifiche periodiche della regolare tenuta della contabilità sociale si applicano gli stessi limiti previsti in ogni procedimento revisionale. Tra di essi il segnalare i limiti previsti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile o informatico ed al relativo sistema dei controlli interni. Pertanto, non si può escludere che siano ad insorgenti, anche di entità significative, possibili non essere rilevati.

L'indottrina del lavoro prevede la classica verifica periodica viene fornita nelle succedenti sezioni "Modalità di svolgimento dell'incarico".

Revisione contabile limitata, a titolo volontario, del bilancio consolidato abbinato

L'incarico di revisione contabile limitata del bilancio consolidato IRIS abbinato avrà scopo limitato riferendo al principio di revisione relativo al controllo contabile delle relazioni annuali della società e della, raccomandato della Consob con il Delibera n. 18567 del 21 luglio 1997.

L'obiettivo della revisione contabile limitata del bilancio consolidato IRIS abbinato è quello di fornire al revisore le basi per affermare che non è venuta a conoscenza di significative violazioni e integrazioni che dovrebbero essere apportate al bilancio consolidato IRIS abbinato stante per renderlo conforme al principio contabile internazionale applicabile per l'informazione finanziaria (IAS 34) adottato dall'Unione Europea.

L'obiettivo della revisione contabile limitata del bilancio consolidato IRIS abbinato differisce significativamente da quello di una revisione completa di un bilancio, che consiste nel fornire le basi per l'opinione di un giudizio su il bilancio ed una conclusione formale una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica di un'impresa. La portata del lavoro in una revisione contabile limitata è significativamente inferiore rispetto a quella di una revisione contabile completa, in quanto non comporta verifiche di validità ed include molte procedure sufficientemente volte in una revisione contabile.

Una revisione contabile limitata come sopra definita può portare all'identificazione del problema problematica significative riguardanti il bilancio consolidato IRIS abbinato, ma non fornisce alcuna assicurazione che il revisore venga a conoscenza di tutto quello problematico che sarebbe potuto emergere da una revisione completa. Pertanto, nella relazione che costituirà il risultato del nostro lavoro non esprimeremo un giudizio sull'attendibilità di bilancio del bilancio consolidato IRIS abbinato.

Responsabilità e attestazioni degli Amministratori

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato e della loro corretta rappresentazione in conformità rispettivamente alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e ai principi contabili internazionali ("IFRS") adottati dall'Unione Europea compete agli Amministratori.

Gli Amministratori sono inoltre responsabili per quella parte del controllo interno che ritengono necessaria al fine di assicurare la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi, dovuti a frode o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Compete altresì agli Amministratori e alla Direzione la responsabilità di fornire:

- accesso a tutte le informazioni pertinenti per la redazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato ed al stato e consistenza, quali registrazioni, documentazione e altri legami;
- ulteriori informazioni che possono loro richiedere al fine della revisione legale;
- la possibilità di contattare senza limitazioni le persone nell'ambito della Società delle quali ritengono necessario acquisire elementi probativi.

Inoltre, affibberemo un'attestazione di revisione contabile limitata, a titolo volontario, del bilancio consolidato abbinato IRIS, predisposta secondo gli International Financial Reporting Standards.

Saranno altresì effettuati le verifiche volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni IRIS (Renditi Unici, SPA), Compilato Reddito, 776 Spese/ricchi e 770 Dichiarazioni in base all'art. 1, comma 3, D.P.R. 22 luglio 1995, n. 37.

Revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato

Come già indicato, la revisione contabile sarà di noi svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Tali principi richiedono l'assunzione di principi etici nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio non contenga errori significativi. La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad scoprire elementi probativi a supporto degli impatti e delle informazioni contenute nel bilancio. Le procedure sono difese dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi ("rischi") nel bilancio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, nel cui ambito vengono identificati i rischi che richiedono una speciale considerazione ("rischi significativi"). La revisione contabile comprende anche la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, nonché la valutazione delle presentazioni del bilancio nel suo complesso.

In ragione dei limiti intrinseci alla revisione contabile, insieme ai limiti intrinseci al controllo interno, vi è il rischio inevitabile che alcuni errori significativi possano non essere individuati, anche se la revisione è correttamente pianificata e svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Nell'effettuare le nostre verifiche dei rischi, considereremo il controllo interno relativo alla redazione del bilancio della Società al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società.

Nel corso del nostro lavoro di revisione, in base alla complessità o all'entità dei problemi rilevati, potrà rivelarsi necessario impiegare consulenti esterni in materia specialistica quali ad esempio quelle informatiche, legali e tributarie, necessariamente con l'approvazione della management su parte sua.

Verifica della correttezza delle relazioni sulla gestione con il bilancio e della sua conformità alle norme di legge

La verifica della correttezza delle relazioni sulla gestione con il bilancio d'esercizio e consolidato e la verifica della sua conformità alle norme di legge saranno svolte secondo quanto previsto dal principio di revisione di riferimento (ISA Italia 720B).

Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale

Al fine degli scopi di riferimento della presente proposta effettueremo la verifica periodica della regolare tenuta della contabilità sociale secondo quanto previsto dal principio di revisione di riferimento (ISA Italia 250 B).

La verifica della corretta redazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili verrà effettuata attraverso le procedure di revisione finalizzate all'aggiornata del giudizio sul bilancio.

Le nostre attività di revisione contabile includono la richiesta di confermare per iscritto le attestazioni decise al fine della revisione.

Le lettere di attestazione che Vi chiederemo la conformità e quanto previsto dal documento 580 dai principi di revisione di riferimento e essendo quanto indicato dal modello contenuto nel Documento di Ricerca Azionari in materia di revisione essere sottoscritte dai legittimi rappresentanti della Società, in nome e per conto del Collegio di Amministratori, e da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della preparazione del bilancio.

L'intera responsabilità degli Amministratori Interviene il revisore circa il verificarsi di eventi che possono influire sul bilancio durante il periodo che intercorre fra la data della redazione del bilancio e la data di approvazione del bilancio stesso.

E' altresì di esclusiva responsabilità degli Amministratori aderenti ad ogni effetto successivo all'approvazione del bilancio d'esercizio da parte dell'Assemblea degli Azionisti, il compimento il deposito del bilancio d'esercizio presso il Registro delle Imprese in "Forma elettronica" (DPR), qualora applicabile alla Vostra Società, fatta in ogni caso salva che il giudizio da noi reso al sensi dell'art. 14, D. Lgs. 26/2010 non comprendono anche la conformità del bilancio rispetto alle normative che ne disciplinano le specifiche tecniche di redazione applicabili per il deposito presso il Registro delle Imprese, previste dal Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, e successive disposizioni di attuazione.

Data l'importanza che le informazioni e le attestazioni fornite dagli Amministratori e dalla Direzione della Società ed il Gruppo hanno per il corretto svolgimento della revisione legale, nella misura che la Vostra Società dovrà tenere interni in nostra società ed il suo personale da eventuali fonti che dovessero essere in possesso dei servizi professionali oggetto di questo rapporto a seguito di fuga d'informazioni e attestazione fornite dai nostri Amministratori, dipendenti, consulenti e collaboratori la gestione.

MODALITÀ DI SVOLGIMENTO DELL'INCARICO

Metodologia della revisione contabile

Gli esperti esterni che caratterizzano il procedimento di revisione contabile, conformemente a quanto previsto nei principi di revisione sono lo stesso personale dell'Ufficio di revisione, il controllo di significatività della relazione, la redazione del Rapporto e del sistema di controllo interno e l'acquisizione degli elementi probativi definitivi di revisione.

L'approccio che verrà applicato nell'implementazione di questo incarico riflette la metodologia di Deloitte, basata nell'impiego di una strategia personalizzata su una piena dettagliata di revisione orientata sulle violazioni dei rischi e sulla identificazione delle aree significative per il lavoro di revisione, nonché sull'assunzione tempestiva ed efficiente del lavoro di revisione stesso.

Nell'assumere il nostro piano di revisione è molto ad acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio ed i suoi componenti non sia vitiosi da errori significativi. Tale ragionevole sicurezza è raggiunta ascoltando sufficienti e appropriati elementi probativi attraverso un'adeguata combinazione di procedure di confermità e di verifiche di validità. La scelta degli elementi probativi necessari nella determinazione delle aree di lavoro, tra cui la valutazione dei rischi e livello di rischio del suo interno e livello di sicurezza per singole classi di operazioni, conti, e informative di bilancio significative, le capacità dei sistemi contabili e il controllo interno a fronteggiare tali rischi, la significatività delle voci di bilancio e dell'operazione complessiva e i rischi delle altre procedure di revisione, nonché le fonti e l'attendibilità delle informazioni disponibili.



Deloitte, comunque, sottolineare che il nostro intervento nel corso dell'intero lavoro verrà decuplicato ed altrettanto giustificato per:

- Informarvi con anticipo sulle fasi del lavoro di revisione che richiederà un'intervento da parte del Vostro personale a un confinamento delle operazioni di verifica;
- Identificare nelle fasi di pianificazione del lavoro di revisione strategici che potrebbero rivelarsi problematici o richiedere conseguenze apprezzabili;
- assegnare le priorità alle attività di lavoro che si rivelerà per l'esecuzione del lavoro di revisione della sua di bilancio ritenute più significative.

Infine vi segnaliamo che il procedimento di revisione condotto da Deloitte si basa su un largo utilizzo di strumenti tecnologici innovativi, costituiti soprattutto da banche dati che consentono di effettuare analisi mirata delle varie problematiche.

**Procedure di revisione del bilancio**

Il nostro lavoro verrà organizzato in due fasi, preliminare e finale, rispettivamente prima e dopo la chiusura dell'esercizio.

La fase preliminare sarà prevalentemente dedicata alla pianificazione del lavoro di revisione, durante la quale verranno affrontati gli aspetti riguardanti:

- l'aggiornamento della conoscenza dell'attività dell'impresa e della composizione del sistema contabile e degli aspetti del controllo interno rilevanti ai fini della revisione contabile;
- la valutazione del rischio, inclusi i Rischi Significativi;
- la definizione del livello di significatività ai fini della revisione contabile;
- la stesura del piano di revisione sulla base delle considerazioni riguardanti la specifica valutazione dei bilanci e dei risultati attesi dalle operazioni di procedure di conformità e di validità;
- l'identificazione di aree considerate significative o particolarmente complesse, inclusa quella che implica aree contabili discontinue e coinvolge l'instaurarsi di eventuali rapporti con "particolari", per le quali saranno previste specifiche procedure di revisione.

Durante questa fase si provvederà anche a definire i protocolli, le procedure e le tempistiche di esecuzione delle procedure di conformità e di validità, nonché la collaborazione che il personale di bilancio del Gruppo Società, la composizione del team di revisione ed il coinvolgimento di altri revisori (se di carattere esterno).

Altre attività di particolare rilievo della fase preliminare del lavoro di revisione riguarderà la definizione delle modalità e delle tempistiche di raccolta degli elementi probatori basati su conferme esterne, individuati di volta in volta durante il lavoro.

In particolare, verranno richiesti elementi probatori per alcune poste specifiche di bilancio e alcune informazioni esterne:

- la richiesta di informazioni ai Vostri legali sulle rivenditori e sulle cause in corso;

- la verifica dell'esistenza delle partecipazioni e degli strumenti finanziari, anche derivati, secondo i criteri stabiliti dalle specifiche procedure di revisione;

- la richiesta di altre conferme esterne (ad es. clienti, fornitori, istituti di credito, banche, ecc.).

Si provvederà, inoltre, a definire appropriati nodali per la selezione delle voci da esaminare, adottato se dal caso risulti di conseguenza, al fine di raccogliere gli elementi probatori necessari allo svolgimento delle procedure di revisione.

La fase finale sarà dedicata all'esecuzione del piano di revisione definito nelle fasi preliminari con particolare riferimento ai seguenti aspetti:

- aggiornamento e completamento delle attività di controllo degli elementi probatori, con riferimento alla procedura di conformità, e a quelle di validità, con particolare riferimento all'esame delle risposte ottenute dalle conferme esterne;
- valutazione dei risultati del campionamento;
- verifica della correttezza delle valutazioni e dell'informativa sugli investimenti in immobilizzazioni finanziarie, anche attraverso l'esame delle risultanti dei lavori di revisione tratti dai bilanci delle relative società;
- acquisizione di sufficienti ed appropriati elementi probatori a supporto della ragionevolezza delle altre contabili presenti in bilancio;
- esame di eventuali spenzioni con "parti correlate", mediante analisi critica delle informazioni fornite dalla Direzione e di altra documentazione e supporto delle evidenze, valutazione, nonché contestazione ad esportazione in bilancio di dette operazioni;
- analisi conclusiva del bilancio attraverso esame della nota integrativa e della relazione sulle gestione per verificare la completezza e la correttezza delle informative, secondo quanto richiesto dalle norme di legge;
- esame degli eventi successivi.

Verifica della correttezza delle relazioni sulle gestioni con il bilancio e della sua conformità alle norme di legge

Al fine dell'approvazione del giudizio sulle gestioni delle relazioni sulle gestioni con il bilancio previsto dall'art. 24, comma 2, lettera a) del Decreto, avverranno le procedure di verifica indicate dal principio di revisione di riferimento. In particolare verificheremo la completezza delle informazioni finanziarie con il bilancio, attraverso il confronto delle stesse con il Bilancio consolidato e con il bilancio consolidato, i dati utili per la predisposizione degli stessi, il sistema di contabilità generale e le scritture contabili sottostanti. Con riferimento alle altre informative contenute nella relazione sulle gestioni, le nostre procedure finalizzate all'apprisivo del giudizio di correttezza comprenderanno esclusivamente la verifica dell'effettiva esistenza delle stesse sulla base delle informazioni acquisite nel corso del lavoro di revisione.

Al fine dell'approvazione del giudizio sulla correttezza delle relazioni sulle gestioni alle norme di legge saranno anche le ulteriori procedure richieste dal principio di revisione strettamente in base di aggiornamento.

**Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale**

Il lavoro che verrà svolto nell'ambito della verifica periodica includerà le sottoelencate attività:

- acquisizione di informazioni in merito alle procedure adottate dalla Società, e aggiornamento delle informazioni gli scritture, relativamente alla tenuta dei libri obbligatori e all'osservanza degli adempimenti fiscali e previdenziali;
- verifiche ex lege complete dell'esistenza, della regolare tenuta e del tempestivo aggiornamento dei libri obbligatori previsti dalla normativa civilistica, fiscale e previdenziale;
- verifiche ex lege complete dell'esecuzione degli adempimenti fiscali e previdenziali richiesti dalla normativa di riferimento, attraverso l'esame della documentazione pertinente e delle relative registrazioni;
- esame della sistemazione delle irregolarità eventualmente riscontrate nei precedenti verifiche.

I tempi di svolgimento di alcune verifiche periodiche potranno coincidere parzialmente con fasi del procedimento di revisione condotto dal Bilancio. Di conseguenza, alcune informazioni e alcuni dati potranno essere conosciuti prima per la realtà sia delle verifiche periodiche che del procedimento nazionale del bilancio.

**Verifiche contabili del bilancio delle Società controllate e del bilancio consolidato**

Nella tabella in Allegato I alla presente proposta viene presentato il piano di revisione del Gruppo, in cui vengono indicate:

- le società controllate oggetto di revisione contabile;
- le altre società del Gruppo incluse nel piano di revisione e le relative attività di verifica previste.

Nell'Allegato I si forniscono inoltre le informazioni (società di revisione, durata dell'intervento, estensione del lavoro, ecc.) sugli interventi delle società del Gruppo.

Il piano di revisione potrà essere modificato nel corso dell'intervento in conformità a quanto previsto dal principio di revisione di riferimento.

La stesura dei risultati lavori di revisione delle società controllate verranno da noi utilizzati la funzione del duplice obiettivo di accertare la correttezza della valutazione delle partecipazioni ai fini del giudizio sul bilancio d'esercizio della Società e di esprimere un giudizio sul bilancio consolidato del Gruppo nel suo complesso.

Infine, il nostro lavoro di verifica del bilancio consolidato includerà:

- la pianificazione delle attività di revisione che saranno svolte direttamente da noi e da altri revisori sulle componenti del Gruppo;
- la valutazione di precisione di analisi comparativa a livello di Gruppo sulle altre componenti non significative;
- il sistema dei documenti che saranno raccolti dagli altri revisori;
- il raccolta dei dati inclusi nel bilancio consolidato con le informazioni finanziarie relative alle società oggetto di consolidamento;

- la verifica della completezza e della completezza delle scritture di consolidamento e del sistema contabile;

- la verifica della corretta rappresentazione della situazione patrimoniale e finanziaria complessiva del Gruppo e della completezza dell'informativa di bilancio.

L'art. 10-bisquater del Decreto prevede che i soggetti incaricati della revisione legale del bilancio consolidato sono tenuti a essere responsabili dell'assunzione del relativo giudizio. A tal fine saremo chiamati ad attuare le procedure di revisione previste dal principio di revisione di riferimento e, in particolare, di rilevare i rischi significativi, le frodi, i discostamenti di revisione dai soggetti inclusi nella revisione delle società controllate, inoltre potremo ottenere dai suddetti soggetti o dagli Amministratori delle società delle società controllate ulteriori documenti e notizie utili alla revisione, nonché procedere direttamente ad accertamenti, ottenuti nel corso di atti e documentazione presso le medesime società.

**Conoscenza con il Collegio Sindacale e la Direzione**

L'attività svolta al miglioramento del proprio servizio, del sistema contabile amministrativo e di controllo interno della Società sottogestito a revisione e la volontà di sostituire la sua responsabilità su tale area fanno parte dell'approccio propositivo di Deloitte. Tale approccio si estrinseca in un rapporto continuo con la Direzione delle Società, nel fornire suggerimenti e proposte per il miglioramento dei processi e dei sistemi aziendali.

Sarà pertanto nostro impegno collaborare tempestivamente alle Direzioni delle Società eventuali considerazioni, commenti, ad osservazioni sul sistema contabile amministrativo, sul sistema informativo, su quelle di controllo interno e su altri aspetti dell'attività delle Società che fossero oggetto di analisi nel corso del procedimento di revisione, compresi gli esponenti di bilancio per le corporate governance.

Inoltre, l'art. 2405-ter del C.c. prevede la accettazione dai dati e delle informazioni rilevanti esposti nel corso del lavoro insieme con il Collegio Sindacale per l'approvazione del bilancio consolidato.

Per mantenere un adeguato livello di comunicazione, il nostro intendimento incontrare periodicamente la Direzione della Società per:

- individuare le aspettative della Direzione e discutere il piano di revisione annuale identificando le aree su cui potrà maggiore peso nel corso del lavoro;
- ottenere informazioni su importanti problematiche contabili e gestionali che possono avere un impatto sull'attività della Società e del Gruppo;

• mantenere i risultati del nostro lavoro di revisione, presentando proposte per il miglioramento dei processi e dei controlli ed espone gli eventuali argomenti di interesse per le corporate governance.

Al termine del nostro lavoro, fermo restando quanto previsto dal principio di revisione di riferimento in base di aggiornamento di fatti e circostanze attinenti la completezza ed esattezza delle attività di governance, se ne ravvisano le necessità o le opportunità, vi inviteremo una lettera, inviata al Collegio di Amministrazione e/o al Collegio Sindacale, in cui saremo in grado di fornire informazioni sul sistema di governo interno e sul sistema amministrativo-contabile. Tale lettera sarà inviata anche al Collegio Sindacale.

**Sottoscrizione delle dichiarazioni dei redditi e dei redditi 770**

Al fine della sottoscrizione delle dichiarazioni dei redditi e dei redditi 770 teniamo sotto la procedura di verifica di seguito indicata:

**Modello di dichiarazioni del revisor (Dimes, ISAP, Consob/Ente Nazionale)**

- **risposta con le scritture contabili dei dati esposti nelle dichiarazioni;**
- **risposta del prospetto di bilancio tra valori dichiarati e fiscali unicamente sotto il profilo delle controparti del Bilancio con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente;**
- **risultato di specifiche lettere di attestazione.**

**Modello 770 Semplificato ed Ordinario**

- **risposta, per alcuni soggetti scelti con il metodo del campione, per i quali sono state applicate le norme, del del bilancio del modello 770 Semplificato con quanto risulta in contabilità;**
  - **risposta con le scritture contabili dei dati esposti nel modello 770 Ordinario;**
  - **risultato di specifiche lettere di attestazione.**
- **risposta alle lettere di richiesta non verrà da noi emessa alcuna relazione e il revisor sarà condotto con la sottoscrizione delle società dichiarazioni fiscali.**

Nella misura che in nessun modo delle dichiarazioni rappresentano l'opinione di un giudice di merito circa la correttezza e completezza delle suddette dichiarazioni fiscali, nonché il rispetto della vigente normativa tributaria. Delle violazioni rimangono riservate al escluso competenza e responsabilità della Vostra Società. In particolare, in caso di accertamenti da parte dell'entità fiscale non inteso che non assumano alcuna responsabilità nei confronti della Vostra Società, dei soci e degli Amministratori.

Si prelude che nelle presenti proposte non sono incluse le attività di verifica per la sottoscrizione delle dichiarazioni IVA e delle altre dichiarazioni fiscali e del dato compensazione dei rimborsi crediti tributari.

**DOCUMENTI FINALI**

Al termine della revisione analizziamo per ciascun esercizio una relazione sul bilancio d'esercizio delle Società ed una relazione sul bilancio consolidato, secondo le modalità previste dall'art. 14 del Decreto. Le suddette relazioni saranno redatte secondo quanto previsto dai principi di revisione ed riferimento e saranno inviate negli atti del lavoro svolto.

La revisione o pubblicazione del Bilancio della Vostra Società e del bilancio consolidato del Gruppo, accompagnati dalle nostre relazioni, dovrà essere da noi preventivamente autorizzato e preceduto da una verifica della verità e stampa per il nostro controllo di qualità.

Eventuali violazioni in altre leggi delle nostre relazioni dovranno essere effettuate direttamente da noi.

**PERSONALE IMPIEGATO, TEMPI, CORRISPETTIVI E ALTRE SPESE ACCESSORIE DELLA REVISIONE**

**Personale impiegato**

Allo scopo di garantire alle caratteristiche ed alle dimensioni aziendali del Gruppo, nonché alle esigenze organizzative del lavoro, quali le aperture per le permanenze fiscali e per i trasferimenti nella stessa misura in cui sono autorizzate, verranno inoltre adibite le risorse accessorie relative alle tecnologie (macchine ed, software, ecc.) ed al servizio di segreteria e comunicazione nella misura richiesta dal 5%, oltre all'IVA.

I tempi di lavoro sono stati stimati presupponendo che potranno contare sulla collaborazione del personale della Società per la messa a disposizione di dati e documenti e della elaborazioni che si riproducono necessariamente per l'effettuazione della revisione del bilancio.

**Altre spese**

Al corrispettivo sopra indicato verranno aggiunti i dividendi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le aperture per le permanenze fiscali e per i trasferimenti nella stessa misura in cui sono autorizzate, verranno inoltre adibite le risorse accessorie relative alle tecnologie (macchine ed, software, ecc.) ed al servizio di segreteria e comunicazione nella misura richiesta dal 5%, oltre all'IVA.

**Fattibilità**

Secondo le nostre prove, la fattibilità degli oneri relativi alla revisione del bilancio d'esercizio e consolidato avverrà secondo le seguenti modalità: 40% al titolo dell'attività di revisione, 50% all'ufficio della fase di revisione finale dopo la chiusura dell'esercizio e 5% al completamento del lavoro. Il pagamento dovrà essere effettuato a presentazione delle fatture.

**ACCORDAMENTO DEI CORRISPETTIVI**

Il numero di ore e quindi gli oneri precedentemente indicati sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di variazioni.

Se il direttore presenzia il controllo tali da comportare un aumento dei tempi rispetto a quanto stimato nelle presenti lettere di incarico quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società o/o del Gruppo, modifiche nei processi interni nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti normativi, di principi contabili o/o di gestione, infelicitazioni di operazioni complesse parte in essere nelle Vostra Società o/o delle società del Gruppo, ulteriori procedure di revisione o obblighi supplementari per lo svolgimento della revisione legale nonché le eventuali attività addizionali effettuate in relazione alle società esaminate da altri revisori professionisti e consulenti o le integrazioni consegnate dai collaboratori, significante, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente.

Inoltre, gli oneri precedentemente esposti dovranno essere adeguati per tenere conto delle variazioni della tariffa nei tempi; l'adeguamento avverrà con gli atti presentati alla versione dell'incarico (DVA) relativo al ciclo della vita (3000 mesi di giugno 2017) e diventerà della revisione dei bilanci d'esercizio che chiuderà al 31 dicembre 2018.

**SITUAZIONI DI INCONFERIBILITÀ**

L'incarico oggetto delle presenti proposte richiede l'accertamento dell'insussistenza delle situazioni di inconferibilità ai sensi degli artt. 2399 e 2400-quinquies C.C.

A tal riguardo si precisa che, a seguito di accertamenti legali intervenuti successivamente all'incarico in vigore della normativa del Diritto Societario:

- l'incarico dell'accertamento dell'insussistenza di cause di inelleggibilità e decadenza compete al soggetto incaricato del controllo contabile;

Il nostro ufficio operativo di riferimento per lo svolgimento del presente incarico è quello di Torino.

Nel corso dello svolgimento delle nostre attività di verifica, potranno venire evidenti della collaborazione di esperti in materia fiscale e dei sistemi ERP appartenenti al nostro network.

**Tempi e corrispettivi**

La determinazione dei tempi onerosi per l'adempimento dell'incarico oggetto delle presenti proposte si basa su di una stima dei tempi di lavoro per ciascuna categoria professionale e delle relative tariffe orarie.

Per effettuare la stima dei tempi di lavoro, abbiamo utilizzato in termini generali gli elementi informativi relativi ai principali aspetti dell'attività e dell'organizzazione della Vostra Società e del Gruppo, tra i quali il suo sistema di controllo interno, scoperti nei precedenti incarichi di revisione presso di Voi.

In particolare, tale stima risulta da una previsione analitica dell'impegno richiesto nelle varie fasi di cui si compone l'incarico (Comprensione dell'attività, Identificazione del processo di controllo del Bilancio, ecc.) rispetto tra le varie categorie di personale professionale. Al tempo di lavoro stimato per categoria sono state applicate le rispettive tariffe orarie, che potranno variare nell'ambito di ogni categoria in rapporto al livello di complessità.

Il dettaglio delle stime dei tempi di lavoro e dei relativi corrispettivi per l'incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società e del relativo bilancio consolidato, nonché per le altre attività di revisione contabile sulle Società associate in questo progetto, risulta essere il seguente:

	Ore	Corrispetti (Euro)
Revisione contabile del bilancio d'esercizio di C&A Advance Capital S.p.A., inclusa la verifica della correttezza della missione sulla gestione del 5° bilancio, la verifica della regolare tenuta delle contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili e la verifica per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	110	11.000
Revisione contabile del bilancio consolidato esercizio EPS del Gruppo	110	11.000
Revisione contabile del bilancio consolidato EPS del Gruppo, inclusa il completamento del lavoro di revisione del bilancio consolidato e la verifica del procedimento di consolidamento	120	11.000
Missive semestrali del reporting package di Fiorilella S.r.l. predisposto al fine del consolidato di Gruppo	10	1.000
Attività svolte in relazione alle società esaminate da altri revisori (Advance S&P S.p.A.)	32	3.200
	<b>322</b>	<b>36.200</b>

Le ore e gli oneri sopra indicati si riferiscono ad ognuno dei periodi di estensione del nostro incarico. Tali relazioni in ore e gli oneri delle società controllate l'incasso nella tabella dell'Incasso I, con indicazione degli incarichi correlati successivamente.

- tale accertamento deve essere effettuato con riferimento ai componenti degli organi sociali del soggetto controllante l'incarico, delle sue controllate, delle società controllate e di quelle sottoposte a gestione comune;
- il soggetto controllante l'incarico del controllo contabile sotto l'incarico di controllo, in sede di conclusione dell'incarico e successivamente ad ogni variazione, la composizione degli organi sociali delle società nei confronti del quale il soggetto incaricato del controllo contabile deve accertare l'assenza delle cause di incompatibilità.

**ADEMPIMENTI DEI DATI**

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Tali dati ed informazioni, in aggiunta alle informazioni previste nei confronti di soggetti e organi di governance, potranno essere divulgati esclusivamente a:

- soci, personale professionale (dipendente e non) e personale incaricato di supporto appartenenti a tutte le società aderenti al network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A., nonché eventuali collaboratori esterni, coinvolte nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. sono soggetti alla procedura interna in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni;
- Autorità di vigilanza, tribune e organi;
- Autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previste dalla legge;
- Altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dei principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

Per le finalità dell'incarico-prospettivo, desideriamo informarVi che, in relazione a quanto previsto dal D. Lgs. 194/2003, i dati già esposti dalle nostre società e che si verranno in seguito menzionati saranno utilizzati al solo fine della revisione legale. Tali dati saranno conservati in parte su archivi cartacei ed in parte su archivi elettronici nel rispetto della misura di sicurezza prevista dal D. Lgs. 246/2003.

Qualsiasi richiesta di ristrettezza delle nostre carte di lavoro da parte Vostra e di soggetti terzi verrà inoltrata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di sicurezza management del network internazionale di Deloitte & Touche S.p.A. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni ottenute nelle nostre carte di lavoro, sarà l'incarico con cui la Vostra Società sarà dotato di rigorosi misure di sicurezza.

Vi informiamo, inoltre, che il trattamento dei dati avverrà anche per le finalità previste dalla normativa in materia anticorruzione.

Tutti gli Amministratori e dipendenti della nostra società sono tenuti al segreto previsto dall'art. 2407 del Codice Civile.

Nel caso in cui per lo svolgimento delle nostre attività fosse necessario acquisire da terzi informazioni e dati e ciò risultasse il contenuto degli informazioni, sarà Vostra cura procurare tale contenuto in modo da consentire il corretto esercizio dell'attività di revisione legale.

La necessità disponibilità di dati rilevanti al fine del corretto e completo svolgimento della nostra attività può rendere più difficile, più costoso e, in alcuni casi, impossibile la revisione.

L'accuratezza delle presenti proposte di incarico comporta il vostro consenso affinché da parte nostra si possa accedere ai - e utilizzare i - dati che si saranno necessari per lo svolgimento dell'incarico di revisione legale.

Vi informiamo che l'incarico del trattamento dei dati sarà Deloitte & Touche S.p.A. con sede in Via Torino, n. 15 20144 - Milano e che il responsabile del trattamento sarà il sede che assumerà le responsabilità dell'incarico.

Vi informiamo infine che l'articolo 7 del citato Decreto Legislativo conferisce all'interessato il potere di esercitare specifici diritti e propria tutela.

La Vostra Società accetta che: (1) Deloitte e le Società potesse corrispondere e trasmettere documentalmente per e-mail via Internet salvo esplicita richiesta in senso contrario da parte Vostra, (2) ricevere delle perdite se il controllo sull'effettività, attendibilità, validità e sicurezza delle e-mail via Internet, o (3) Deloitte non potrà essere ritenuta responsabile per alcuni pericoli, danni, spese e inconvenienti risultanti dalla perdita, ritardo, interruzione, danneggiamento, o alterazione di ogni e-mail provvista per qualunque ragione oltre il ragionevole controllo di Deloitte.

**ALTRI ASPETTI**

**Narrativa anticorruzione**

Deloitte & Touche S.p.A. è esentata dai seguenti obblighi previsti dal Decreto Legislativo 23 novembre 2007, n. 231 (di seguito "Decreto Anticorruzione") e successive modificazioni:

- a) identificare e verificare l'identità del Cliente;
- b) verificare per il rappresentante legale o, in diverso, per il firmatario delle proposte di servizi professionali, l'effettiva esistenza del potere di rappresentanza, mediante documenti categorici del Cliente, dai quali risulti il conferimento del potere di attribuzione dell'incarico e la legale rappresentanza;
- c) identificare e verificare l'identità dell'eventuale "titolare effettivo" e acquisire i dati identificativi dello stesso, ivi inclusi gli estratti di un documento di identificazione;
- d) ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista delle prestazioni professionali;
- e) registrare e conservare in un apposito Registro Elettronico Anticorruzione (REA) i sapere chiari del beneficiario;
- f) acquisire attività di informazione finanziaria (AIFM), le operazioni sospette di riciclaggio e finanziamento del terrorismo;
- g) ottemperare al Ministero dell'Economia e delle Finanze le informazioni rilevanti alle disposizioni del Decreto Anticorruzione in materia di limitazioni all'uso dei contatti e dei dati al portatore.

Gli obblighi di cui alle precedenti lettere da a) ad e) non sussistono qualora il Cliente ricada in una delle categorie seguenti individuate dall'art. 25 del Decreto Anticorruzione (i.e. senza alcun impiego esecutivo bancario e azionario, ricorso del суд, ecc.) ed in relazione ad ulteriori obblighi previsti da normative specifiche, o ad altri paesi, relazioni e istituzioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in questa incaricata dalla revisione legale, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di lettere di incarico separate.

\* \* \* \* \*

Desideriamo esprimere i nostri ringraziamenti per l'opportunità offerta e ribadire il nostro vivo interesse professionale per l'assegnazione dell'incarico, che svolgeremo con la massima cura.

Al fine di consentirvi di meglio apprezzare la nostra società di opinione e l'organizzazione Deloitte in Italia, siamo lieti di registrarvi che nel nostro sito Internet [www.deloitte.it](http://www.deloitte.it) è disponibile il Corriere Responsability Report di Deloitte in Italia, che mostra puntualmente e con trasparenza quanto fatto sul versante sostenibilità di Deloitte e che riteniamo rappresenti un ottimo strumento per condividere informazioni, soprattutto a responsabilità con i nostri stakeholder. Vi segnaliamo inoltre che nel nostro sito Internet [www.deloitte.it](http://www.deloitte.it) è disponibile la Relazione di trasparenza di Deloitte & Touche S.p.A., che contiene le informazioni richieste dall'art. 28 del Decreto.

Vi augeliamo quindi cortesemente consentirci la Vostra deferenziale conferma in ordine al conferimento dell'incarico di revisione, sulla base della deliberazione di riguardo da parte dell'Assemblea degli azionisti della Vostra Società in conformità a quanto previsto dall'art. 23 del Decreto, relativamente, in caso di conferimento dell'incarico alla nostra società, la presente proposta firmata per il collettivo.

Con i migliori saluti,

  
Franco Colombino  
Sede

Allegata

Per accettazione: \_\_\_\_\_ Data: \_\_\_\_\_

L'obbligo di cui alla precedente lettera c) di identificare il titolare effettivo non si applica in relazione alle società che al trovano in rapporto di controllo, diretto e indiretto, con un soggetto appartenente a una delle categorie di cui all'art. 25 del Decreto Anticorruzione.

Il mancato rispetto degli obblighi di identificazione del Cliente e del titolare effettivo e l'omessa/inesplorata o lacunosa registrazione nel REA dei relativi dati aziendali possono comportare l'applicazione di sanzioni penali nei confronti degli esponenti amministrativi di Deloitte & Touche S.p.A..

Si segnala che al sensi dell'art. 21 del Decreto Anticorruzione ("Obbligo del cliente") i clienti hanno l'obbligo di fornire, sotto la propria responsabilità, tutte le informazioni aggiornate che siano necessarie per consentire alla nostra società, sulla sua veste di soggetto destinatario delle normative anticorruzione, di adempere agli obblighi gravanti in capo alle stesse.

L'eventuale segnalazione di operazioni sospette è preclusa dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, o non costituisce violazione di qualunque obbligo di imprudenza o negligenza alla comunicazione di informazioni e, se posta in essere per le finalità qui previste e in buona fede, non comporta responsabilità di alcun tipo in capo al soggetto segnalante.

Vi invitiamo a prendere visione delle nostre "Schede anticorruzione" e "Attestazione Titolare Effettivo", redatte al fine dell'assolvimento del nostro obbligo di adeguata verifica della identità. Entrambe gli archivi dovranno essere redattate debitamente compilate e firmate, unitamente alle documentazioni necessarie alla verifica dei poteri di rappresentanza in caso alla persona fisica che viene identificata (cfr. supra lett. b)).

**Narrativa in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro**

In considerazione del fatto che i servizi professionali di natura traslativa oggetto dell'incarico di cui alla presente proposta saranno resi prevalentemente presso i Vostri locali, al richiedente le disposizioni di cui al Decreto Legislativo 9 aprile 2008, n. 81 (l'unico in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro) al fine di renderli a fornire, in contestuale attuazione della presente proposta e comunque non oltre la data concordata per l'arrivo delle attività, tutte le più dettagliate informazioni in merito agli eventuali specifici rischi esistenti negli ambienti di lavoro e nel il nostro personale avrà accesso, nonché a prendere quali siano le misure di intervento più appropriate da adottare per poter escludere tali rischi.

**Legislazione applicabile e foro competente**

La presente lettera, inclusi i rispettivi diritti e doveri delle parti e tutte le controversie che possano sorgere dalla, o in relazione alla, presente lettera di incarico o ai suoi oggetti, saranno assai regolata e interpretata al sensi della legge italiana, senza pregiudizio delle norme sul conflitto di leggi. Il Foro di Milano avrà esclusiva giurisdizione e competenza su ogni controversia relativa a questa lettera di incarico, al suo oggetto e alle sue interpretazioni.

**Determinazione dell'incarico**

Le eventuali decisioni dell'incarico, la ratifica straordinaria del contratto e la revoca per giusta causa sono assai disciplinate dalle disposizioni previste dall'art. 23 del Decreto, nonché del regolamento emanato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze del 29 dicembre 2012, n. 341, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n.43 del 25 febbraio 2013.

ALLEGATO 2

elenco delle Adhena Capital S.p.A. - RELAZIONE ANTICORRUZIONE

Società controllata	Società di riferimento	Società di riferimento - dati societari		Società di riferimento - dati societari		Società di riferimento - dati societari	Società di riferimento - dati societari
		Capitale sociale	Indirizzo	Capitale sociale	Indirizzo		
GR Adhena Capital S.p.A.	GR Adhena Capital S.p.A.	10.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	10.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	10.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano
Phyconet S.p.A.	Phyconet S.p.A.	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano
Adhena 2017 S.p.A.	Adhena 2017 S.p.A.	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano
GR Adhena S.p.A. S.r.l.	GR Adhena S.p.A. S.r.l.	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano
GR Adhena 2017 S.p.A. S.r.l.	GR Adhena 2017 S.p.A. S.r.l.	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano
GR Adhena 2017 S.p.A. S.r.l.	GR Adhena 2017 S.p.A. S.r.l.	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano	1.000.000,00	Via Torino, 15 - 20144 Milano

(1) I DATI SONO INFORMATI ANTICORRUZIONE