

**VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA****REPUBBLICA ITALIANA**

L'anno duemiladiciannove il giorno tre del mese di dicembre

**3 dicembre 2019**

in **San Potito Sannitico** ed in una sala della sede della "SERI INDUSTRIAL S.P.A." sita alla via Provinciale per Gioia snc presso il Centro Aziendale Quercete, alle ore undici e minuti venti.

Avanti a me Avv. **MICHELE IANNUCCI**, **Notaio** per la residenza di Alife iscritto nel Ruolo del Collegio del Distretto Notarile di Santa Maria Capua Vetere.

**E' personalmente comparso:**

- **Maviglia Roberto** nato ad Avezzano (AQ) il 17 giugno 1960 ed ivi residente alla via Montello n. 11, numero di codice fiscale MVG RRT 60H17 A515T, cittadino italiano, **nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione ed in quanto tale legale rappresentante di "SERI INDUSTRIAL S.P.A."**, società costituita in Italia, con sede legale in San Potito Sannitico (CE) alla via Provinciale per Gioia snc (in seguito anche solo "Società"), capitale sociale deliberato euro centonovantanovemilioneiseicentoquattordicimilasettantaquattro virgola zero otto (199.614.074,08), sottoscritto e versato per euro novantatremilioneinovanamilaquattrocentottantotto virgola zero tre (93.090.488,03), suddiviso in numero quarantasettemilioneiduecentonovantacinquemilanovecentocinque (47.295.905) azioni senza valore nominale, numero di codice fiscale e di iscrizione al Registro delle Imprese di Caserta 01008580993, partita iva 11243300156, numero R.E.A. CE-314821 [società quotata sul mercato MTA di Borsa Italiana S.p.a. (segmento FTSE Italia Small Cap), soggetta ad attività di direzione e coordinamento di SE.R.I. S.P.A.].

**Della identità personale e qualità del comparente io Notaio sono certo.**

Il comparente **Maviglia Roberto** mi dichiara che è stata convocata in questo luogo, per questo giorno ed alle ore undici, l'assemblea ordinaria della società "SERI INDUSTRIAL S.P.A.", per discutere e deliberare sul seguente **ordine del giorno:**

**1. Revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale dei conti, assegnato a BDO Italia S.p.A.;**

**2. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti a EY S.p.A. per il periodo 2019-2027 e determinazione del relativo compenso;**

ed invita me Notaio a ricevere il verbale dell'assemblea medesima.

**Aderendo a detta richiesta io Notaio dò atto di quanto segue.**

Il comparente **Maviglia Roberto**, nella sua qualità di Presidente del Consiglio di Amministrazione della "Società",

Registrato a  
Caserta  
l'11 dicembre 2019  
N. 15193  
Serie 1T

dopo aver rivolto un saluto di benvenuto a tutti gli

intervenuti, dichiara aperta l'Assemblea, essendo le ore undici e minuti ventidue, e di assumerne la Presidenza dell'Assemblea medesima ai sensi dell'articolo 15 dello Statuto sociale (d'ora innanzi, lo "Statuto").

Il Presidente, dopo aver ricordato che l'Assemblea è stata convocata per discutere e deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno sopra menzionati, dichiara la sua intenzione di svolgere alcune premesse di carattere **ordinatorio**; prega i presenti di non effettuare registrazioni ed attesta che l'Assemblea viene audio registrata, a cura del personale tecnico a ciò incaricato dalla Società e che la registrazione è effettuata ai soli fini della verbalizzazione dell'Assemblea (e verrà distrutta al termine dell'attività di verbalizzazione), con la precisazione che i dati personali dei partecipanti all'Assemblea saranno comunque trattati nelle forme e nei limiti collegati agli obblighi da adempiere, e nel rispetto della vigente normativa in materia di tutela della riservatezza dei dati personali.

Il Presidente ricorda che i lavori assembleari sono disciplinati dalla legge e dallo Statuto.

Il Presidente dispone che, in forza dei poteri regolatori dell'Assemblea spettanti al Presidente dell'Assemblea, ai sensi dell'articolo 2371, comma 1, del codice civile e dello Statuto, sia fissato in minuti 5 (cinque) il tempo massimo di svolgimento degli interventi che si intendano effettuare durante il corso dei lavori assembleari, in considerazione della necessità di garantire a tutti i partecipanti la possibilità di esprimere la propria opinione. Il Presidente dispone che non sarà concesso il diritto di replica, ma solo di intervenire per esprimere la dichiarazione di voto, per la durata di massimi 3 (tre) minuti.

Con riguardo alla verbalizzazione dei lavori assembleari, il **Presidente ricorda quanto segue:**

**a)** nel verbale, ai sensi dell'articolo 2375, comma 1, codice civile, verranno indicati l'identità dei partecipanti e il capitale rappresentato da ciascuno di essi, le modalità e il risultato delle votazioni; inoltre, ai sensi dell'articolo 85 (nonché dell'Allegato 3E) del Regolamento **Consob** n. 11971/99 (d'ora innanzi indicato anche come "Regolamento Emittenti"), il verbale riporterà, anche mediante documentazione ad esso allegata:

(i) l'elenco nominativo dei partecipanti in proprio o per delega, specificando il numero delle azioni per le quali è stata effettuata la comunicazione da parte dell'intermediario alla Società ai sensi dell'articolo 83-**sexies** del D.Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (d'ora innanzi indicato come "TUF"); in caso di delega, il nominativo del delegante; i soggetti votanti in qualità di creditori

pignoratizi, riportatori e usufruttuari;

(ii) i nominativi dei soggetti che hanno espresso voto contrario, che si sono astenuti, o che si sono allontanati prima di una votazione e il numero delle azioni di rispettiva pertinenza;

(iii) l'elenco nominativo dei soggetti che partecipano, direttamente o indirettamente in misura superiore al cinque per cento al capitale sociale sottoscritto rappresentato da azioni con diritto di voto (considerata la qualifica di PMI della Società ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. w-quater.1, del TUF), secondo le risultanze del libro dei soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'articolo 120 TUF e da altre informazioni a disposizione;

(iv) la sintesi degli interventi con l'indicazione **nominativa** degli intervenuti e le risposte fornite;

**b)** posto che, ai sensi dell'articolo 2375, comma 1, del codice civile, nel verbale devono essere sinteticamente riassunte, su richiesta dei partecipanti, le loro dichiarazioni pertinenti all'Ordine del Giorno, il Presidente dichiara di riservarsi di disporre la non verbalizzazione di interventi non pertinenti con l'Ordine del Giorno; e solo in caso di esplicita richiesta di chi interviene, potrà valutarsi se far luogo alla trascrizione integrale dell'intervento espletato, fermo restando che la trascrizione integrale predetta comunque presuppone la lettura integrale dell'intervento e la consegna del testo dell'intervento e che, mancando questi presupposti, la verbalizzazione, se effettuata, riporterà una sintesi dell'intervento;

**c)** ai sensi dell'articolo 125-quater del TUF, entro cinque giorni dalla data dell'Assemblea sarà reso disponibile sul sito internet della Società un rendiconto sintetico delle votazioni, contenente il numero di azioni rappresentate in Assemblea e delle azioni per le quali è stato espresso il voto, la percentuale di capitale che tali azioni rappresentano, nonché il numero di voti favorevoli e contrari alla delibera ed il numero di astensioni;

**d)** ai sensi dell'articolo 125-quater del TUF e dell'articolo 85 del Regolamento Emittenti, il verbale dell'Assemblea sarà reso disponibile sul sito internet della Società [www.seri-industrial.it](http://www.seri-industrial.it) e sul meccanismo di stoccaggio autorizzato 1INFO entro trenta giorni dalla data dell'Assemblea.

**Circa l'avvenuto svolgimento delle formalità** da compiersi anteriormente all'adunanza assembleare al fine della sua regolare convocazione e del suo regolare svolgimento, **il Presidente attesta che:**

**a)** l'Assemblea è stata convocata (per il giorno 3 dicembre 2019, in unica convocazione) in forza di delega conferita al Presidente a seguito di deliberazione in tal senso assunta

dal Consiglio di Amministrazione in data 25 ottobre 2019 per la trattazione degli argomenti all'Ordine del Giorno già elencati;

**b)** in conformità a quanto previsto dall'articolo 11 dello Statuto, dall'articolo 125-bis del TUF e dall'articolo 84 del Regolamento Emittenti, l'odierna Assemblea è stata convocata mediante la pubblicazione, in data 30 ottobre 2019, del relativo avviso sul sito internet della Società, sul meccanismo di diffusione e stoccaggio 1INFO; in data 30 ottobre 2019 l'estratto dell'avviso di convocazione è stato pubblicato sul quotidiano "Libero"; in data 30 ottobre 2019, sul sito internet della Società, è stato pubblicato il modulo da utilizzare per delegare il diritto di intervento e il diritto di voto; le informazioni sul capitale sociale, prescritte dall'articolo 125-quater, comma 1, lettera c), TUF, sono state incorporate nel predetto avviso di convocazione;

**c)** sono stati messi a disposizione del pubblico presso la sede sociale, sul sito internet della Società e sul meccanismo di diffusione e stoccaggio autorizzato "1INFO" i seguenti documenti:

**c.1.** in data 30 ottobre 2019, la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sugli argomenti all'ordine del giorno, ex art. 125-ter del TUF e le relative proposte di deliberazione, nonché l'ulteriore documentazione relativa all'assemblea prevista dalla normativa vigente;

**c.2.** in data 13 novembre 2019, le osservazioni formulate dalla società di revisione sulla proposta di revoca dell'incarico di revisione legale, unitamente ad una integrazione della relazione del collegio sindacale in ordine alla revoca dell'incarico di revisione legale ex art. 13, comma 3, del D.Lgs. n. 39/2010, presentate rispettivamente in data 11 e 13 novembre 2019;

**d)** non sono state chieste integrazioni dell'elenco delle materie all'Ordine del Giorno né presentate ulteriori proposte di deliberazione sulle materie già all'Ordine del Giorno ai sensi dell'articolo 126-bis TUF.

Il Presidente **rammenta** che all'ingresso in sala è stato messo a disposizione dei partecipanti all'odierna Assemblea un plico contenente la menzionata documentazione.

**Circa le formalità da svolgere per attestare la regolare costituzione dell'Assemblea, il Presidente sottolinea che:**

**a)** oltre al Presidente del Consiglio di Amministrazione **Maviglia** Roberto, sono qui oggi presenti i seguenti altri componenti del Consiglio di Amministrazione, Signori Civitillo Vittorio, Civitillo Andrea, Orsini Luciano, **Morgante** Manuela e Cuccaro Annalisa;

**b)** sono presenti i seguenti componenti del Collegio Sindacale, prof. **Caratozzolo** Matteo - Presidente, dott.

Cauzillo Daniele e dott.ssa Antonucci Alessandra Rosaria,

sindaci effettivi;

c) ha invece preannunciato la sua giustificata assenza l'altro componente del Consiglio di Amministrazione Borsoi Fabio;

d) nessuno è presente in rappresentanza della Società di Revisione "BDO Italia S.p.A.";

e) sono presenti in sala alcuni addetti incaricati dalla Società dell'espletamento dei servizi di segreteria, organizzativi e tecnici;

f) la Società ha attualmente un capitale sociale sottoscritto e versato di euro novantatremilioninovantamilaquattrocentottantotto virgola zero tre (93.090.488,03), suddiviso in numero quarantasettemilioniduecentonovantacinquemilanovecentocinque (47.295.905) azioni senza valore nominale;

g) secondo quanto risulta alla segreteria dell'Assemblea, che ha registrato l'afflusso dei partecipanti e ne ha controllato la legittimazione, anche ai sensi dell'art. 83-sexies TUF, **sono attualmente presenti in sala i titolari del diritto di voto relativi a complessive numero ventinovemilionidiciottomilacentosessanta (29.018.160)**

**azioni**, tutte ammesse al voto, pari al sessantuno virgola trecentocinquantaquattromilaquattrocentottantasette per cento (61,354487%) del capitale sociale avente diritto di voto nella odierna Assemblea, come esplicitato in apposito documento predisposto dalla segreteria dell'Assemblea, che si allega al presente verbale sotto la lettera "A";

h) le deleghe esibite dai partecipanti sono state acquisite dalla segreteria dell'Assemblea e da essa sottoposte a controllo; dette deleghe verranno conservate agli atti della Società;

i) lo Statuto della Società non prevede la nomina di un "rappresentante designato" dalla Società ai sensi dell'art. 135-undecies, TUF;

l) la Società non è proprietaria di azioni proprie.

**A fronte di tutto quanto precede, il Presidente dichiara che l'Assemblea è regolarmente convocata e validamente costituita, in unica convocazione, ed atta a deliberare sulle materie di cui all'Ordine del Giorno.**

Il Presidente fa presente che (secondo le risultanze del libro soci, integrate dalle altre comunicazioni ricevute ai sensi della normativa vigente, in base alle comunicazioni pervenute per la odierna Assemblea e alle altre informazioni a disposizione) **gli Azionisti che risultano partecipare, direttamente o indirettamente, in misura superiore al cinque per cento (5%) del capitale sociale sottoscritto della Società rappresentato da azioni con diritto di voto (considerata la qualifica di PMI della Società) sono i seguenti:**

-	"INDUSTRIAL S.P.A.",	per numero
trentunomilioniottomilaquattrocentosettantaquattro (31.008.474)	azioni, pari al sessantacinque virgola cinquecentosettantacinque per cento (65,563%)	del capitale sociale;
-	"NEUBERGER BERMAN AIFM SARL",	per numero novemilioni duecentocinquemilacentoquattro (9.205.104)
azioni, pari al diciannove virgola quattrocentosessantasei per cento (19,463%)		del capitale sociale;
-	"CITY FINANCIAL INVESTMENT COMPANY LIMITED",	per numero duemilioni cinquecentocinquantamila (2.550.000)
azioni, pari al cinque virgola trecentonovantatré per cento (5,392%)		del capitale sociale.
Il Presidente attesta che non consta alla Società l'esistenza di ulteriori Azionisti che partecipino al capitale sociale in misura superiore al cinque per cento (5%);		invita comunque chi abbia notizie in tal senso, non conosciute dalla Società, a farne immediata comunicazione, ma rileva che nessuno dei partecipanti all'Assemblea ha alcunchè da comunicare al riguardo.
<b>Al fine dell'ordinato e regolare svolgimento dei lavori assembleari, il Presidente fa inoltre presente quanto segue:</b>		
a)	la Società ha predisposto, all'ingresso della sala in cui si svolge l'adunanza, un sistema per la rilevazione delle presenze;	
b)	è stato effettuato il controllo dell'osservanza delle norme di legge, regolamentari e di Statuto relative all'intervento dei Soci in Assemblea e al rilascio delle deleghe;	
c)	gli elenchi nominativi dei partecipanti e dei titolari del diritto di voto presenti in proprio o a mezzo di persona delegata con l'indicazione per ciascuno di essi del numero delle azioni di rispettiva pertinenza sono elaborati all'apertura dell'Assemblea e in occasione di ogni votazione, e verranno allegati al verbale;	
d)	tutte le votazioni si svolgeranno in forma palese e per alzata di mano; al riguardo, Egli invita coloro che intendano esprimere voto contrario o astenersi dal voto a esplicitarlo specificamente in ciascuna votazione, dichiarando le proprie generalità, la propria qualità di titolare del diritto di voto intervenuto di persona o a mezzo di delegato e il numero di azioni di rispettiva pertinenza;	
e)	le società fiduciarie, i delegati e tutti coloro che, avendone facoltà, intendano esprimere un voto differenziato dovranno esplicitamente indicarlo;	
f)	coloro che si trovassero nelle votazioni in situazioni di carenza di legittimazione al voto dovranno farlo presente prima di ciascuna votazione, e ciò, in specie, ai sensi degli articoli 2359-bis del codice civile e 120 e seguenti	

del TUF (con la precisazione che le azioni per le quali non può essere esercitato il diritto di voto sono, comunque, **computabili** ai fini della regolare costituzione dell'Assemblea);

g) i presenti sono invitati a non lasciare la sala, al fine di garantire un ordinato svolgimento dei lavori assembleari; coloro che si **assentassero** dalla sala sono **pregati** di darne comunicazione al personale incaricato all'uscita della sala stessa, in modo che l'uscita venga rilevata ai fini della regolarità delle votazioni; i presenti sono comunque **pregati** di astenersi dall'abbandonare la sala nel corso delle votazioni, da quando la votazione viene indetta e fino a quando non se ne sia proclamato il risultato;

h) l'uscita dalla sala comporta la non partecipazione al voto per tutte le azioni di pertinenza di colui che è uscito;

i) qualora un socio dichiari di aver commesso un errore nell'espressione del voto, ne sarà consentita la correzione ove le operazioni di votazione non siano ancora terminate; l'inizio dello **scrutinio** dei voti preclude pertanto l'effettuazione di correzioni dei voti espressi;

l) non si ritiene opportuno, per ora, effettuare la nomina di scrutatori; nomina cui ci si riserva di procedere ove se ne **ravvisasse** la necessità o l'opportunità;

m) coloro che intendano svolgere interventi sono invitati a presentarsi presso la segreteria dell'Assemblea indicando il proprio nominativo; costoro saranno successivamente chiamati ad effettuare i loro interventi, con l'invito a rispettare i limiti di tempo sopra indicati, ad attenersi all'Ordine del Giorno, a limitare eventuali repliche; sarà consentito salvo casi eccezionali un solo intervento per ciascun argomento posto all'Ordine del Giorno;

n) a seconda delle circostanze, si daranno risposte alle domande al termine di ciascun intervento o al termine di tutti gli interventi;

o) non sono pervenute alla Società domande sulle materie all'Ordine del Giorno ai sensi dell'art. 127-ter TUF.

**Il Presidente dispone di iniziare con la trattazione del primo punto dell'Ordine del Giorno:**

**1. Revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale dei conti, assegnato a BDO Italia S.p.A..**

**Il Presidente** dà atto, che la Società ha regolarmente messo a disposizione del pubblico nei termini di legge relativamente al presente punto all'Ordine del Giorno la relazione illustrativa ex art. 125-ter del TUF e la relativa proposta di deliberazione. Il Presidente propone di omettere la lettura di tale documentazione, essendo stata tempestivamente resa disponibile a tutti gli Azionisti, per facilitare e lasciare più spazio alla discussione; sentiti i membri presenti del Collegio Sindacale e riscontrando l'adesione dell'Assemblea rispetto a questa proposta,

dispone che la lettura di detta documentazione venga omessa.

Il Presidente pertanto ricorda brevemente agli **astanti** le motivazioni che hanno indotto a formulare la proposta di revoca per giusta causa, ai sensi dell'art. 13, comma 3, D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 4, comma 1 lett. b), Regolamento Ministeriale, l'incarico di revisione legale conferito alla Società di revisione BDO Italia S.p.A. in data 12 giugno 2012, come modificato in data 28 maggio 2018.

Il Presidente ricorda, inoltre, che:

- nelle osservazioni formulate dalla società di revisione sulla proposta di revoca dell'incarico di revisione legale formulate in data 11 novembre 2019, la BDO Italia S.p.A., seppur ritenendo non sussistente la "revoca per giusta causa" prospettata dal Consiglio di Amministrazione ha comunicato formalmente le dimissioni dall'incarico di revisione per le motivazioni di cui all'articolo 5, comma 1 lettere d) ed f), del D.M. n. 261/2012;

- il Collegio Sindacale in data 29 ottobre 2019 ha ritenuto sussistente la giusta causa di revoca della società di revisione prevista dall'articolo 4, comma 1 lett. b), del D.M. n. 261/2012;

- il Collegio Sindacale in data 13 novembre 2019 ha **motivatamente** ribadito che sussistono le condizioni per la revoca per giusta causa previste dall'articolo 4, comma 1 lett. b), del D.M. n. 261/2012, ritenendo, inoltre, che le dimissioni formalizzate da BDO Italia S.p.a. non siano suscettibili di produrre alcun effetto.

A questo punto il Presidente dà lettura della lettera inviata a BDO Italia S.p.A. in data 2 dicembre 2019 a conferma della sussistenza della giusta causa di revoca dell'incarico di revisione legale, per le motivazioni già espresse, come anche rilevato dal Collegio Sindacale; detta lettera viene consegnata in copia dal Presidente a me Notaio per essere allegata al presente verbale sotto la lettera "B".

**Anche alla luce di quanto innanzi, il Presidente propone di approvare la seguente proposta di deliberazione:**

*"L'assemblea degli Azionisti, esaminata e discussa la relazione del Consiglio di amministrazione;*

- *sentito il Collegio sindacale in merito alla revoca dall'incarico di revisione legale di BDO;*

- *tenuto conto che, ai sensi dell'art. 13, co. 3, D.Lgs. n. 39/2010, l'incarico di revisione legale può essere revocato dall'assemblea quando ricorra una giusta causa;*

- *constatato che la circostanza menzionata nella relazione del Consiglio di amministrazione, e cioè il cambio del revisore del gruppo cui appartiene la società assoggettata a revisione, integri motivo di giusta causa di revoca dell'incarico di revisione legale, ai sensi del citato art. 13, co. 3, D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 4, co. 1, lett. b)*



del Regolamento Ministeriale di cui al D.M. n. 261/2012;

delibera

- di revocare per giusta causa, ai sensi dell'art. 13, co. 3, D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 4, comma 1, lett. b), Regolamento Ministeriale, l'incarico di revisione legale conferito alla Società di revisione BDO Italia S.p.A. in data 12 giugno 2012, come modificato in data 28 maggio 2018."

**A questo punto il Presidente dichiara aperta la discussione sul punto 1. dell'Ordine del Giorno.**

Rilevando che nessuno domanda di intervenire, il Presidente dichiara chiusa la discussione sul punto 1. dell'Ordine del Giorno e rinnova la richiesta agli intervenuti di dichiarare l'eventuale sussistenza di cause che comportino la sospensione del diritto di voto e, prendendo atto che nessuno chiede la parola, mette ai voti, mediante alzata di mano, per controprova, la proposta di deliberazione sul punto 1. all'Ordine del Giorno.

**Sono presenti in sala titolari del diritto di voto relativi a complessive**

numero  
ventinovemilionidiciottomilacentosessanta (29.018.160)  
azioni, pari al sessantuno virgola  
trecentocinquantaquattromilaquattrocentottantasette per  
cento (61,354487%) del capitale ordinario, rispetto alle  
numero

quarantasettemilioniduecentonovantacinquemilanovecentocinque  
(47.295.905) azioni di cui è composto il capitale sociale;  
nella votazione sono stati rilevati:

- l'espressione del voto favorevole del socio "INDUSTRIAL S.P.A.";
- l'espressione del voto contrario del socio "ISHARES VII PLC";
- l'espressione di nessun voto di astensione;

e pertanto il voto favorevole complessivamente di numero  
ventinovemilioniquattordicimilaquattrocentosettantaquattro  
(29.014.474) azioni, pari al novantanove virgola  
novecentottantasettemiladuecentonovantotto per cento  
(99,987298%) del capitale sociale presente in Assemblea.

**Il Presidente dichiara approvata a maggioranza dei votanti la proposta di deliberazione innanzi formulata sul punto 1. all'Ordine del Giorno.**

**Il Presidente dichiara con ciò terminata la trattazione del punto 1. all'Ordine del Giorno ed invita l'assemblea a passare alla trattazione del punto 2. all'ordine del giorno.**

\*\*\*

**Il Presidente dispone di iniziare con la trattazione del secondo punto dell'Ordine del Giorno:**

**2. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti a EY S.p.A. per il periodo 2019-2027 e determinazione del relativo compenso.**

Il Presidente dà atto, come già riferito, che la Società in

relazione al punto 2. all'ordine del giorno ha regolarmente messo a disposizione del pubblico la Relazione illustrativa predisposta dall'organo amministrativo ai sensi dell'art. 125-ter TUF.

Il Presidente propone di omettere la lettura della Relazione predetta, essendo stata tempestivamente resa disponibile a tutti gli Azionisti e, sentiti i Membri presenti del Collegio Sindacale e riscontrando l'adesione dell'Assemblea rispetto a questa proposta, dispone che la lettura integrale della Relazione venga omessa.

Il Presidente, pertanto, riassume sommariamente il contenuto della relazione illustrativa relativa al conferimento dell'incarico per gli esercizi dal 2019 al 2027 alla Società di revisione "EY S.P.A." (per esteso anche Ernst & Young S.p.a.), con sede legale in Roma (RM) alla via Po n. 32.

**Il Presidente propone di approvare la seguente proposta di deliberazione:**

*"L'assemblea degli Azionisti,*

*- esaminata la proposta motivata del Collegio sindacale in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale alla Società di revisione EY S.p.A., predisposta ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, allegata al verbale;*

*- preso atto dei termini e delle condizioni indicati nella proposta formulata dalla stessa società di revisione relativa allo svolgimento delle attività di revisione legale dei conti, nonché allo svolgimento di ulteriori attività di verifica richieste da disposizioni di legge o regolamentari di competenza del revisore legale dei conti, e che reca anche indicazioni in ordine a attività di verifica contabile relativi a società controllate;*

**delibera**

*- di approvare il conferimento dell'incarico per gli esercizi dal 2019 al 2027 alla Società di revisione EY S.p.A., riferito alle sotto indicate attività, ore e corrispettivi annui:*

<b>Attività</b>	<b>Ore annuali</b>	<b>Onorari annuali Euro</b>
<i>Revisione contabile del bilancio d'esercizio</i>	<i>360</i>	<i>24.000</i>
<i>Revisione contabile del bilancio consolidato</i>	<i>205</i>	<i>14.000</i>
<i>Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale</i>	<i>116</i>	<i>8.000</i>
<i>Giudizio di coerenza della relazione sulla gestione, e di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli assetti proprietary, con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge, nonché le attività volte al rilascio della dichiarazione circa</i>	<i>59</i>	<i>4.000</i>

*l'eventuale identificazione di  
errori significativi*

<b>Totale revisione legale</b>	<b>740</b>	<b>50.000</b>
<i>Attività finalizzata alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali</i>	30	2.000
<b>Totale attività per sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali</b>	<b>30</b>	<b>2.000</b>
<i>Revisione limitata semestrale bilancio consolidato</i>	410	28.000
<b>Totale revisione limitata semestrale</b>	<b>410</b>	<b>28.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>1.180</b>	<b>80.000</b>

con la precisazione che ai corrispettivi sopraindicati saranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella misura in cui sono sostenute; le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione saranno addebitate nella misura forfettaria del 5% dei corrispettivi stessi, oltre all'eventuale contributo di vigilanza CONSOB nella misura dovuta, e l'IVA;

- di approvare che i corrispettivi, come indicati nella tabella di cui sopra:

a) saranno annualmente adeguati, in maniera da tenere conto della percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2019) a decorrere dal 1° luglio 2020 e così ad ogni 1° luglio successivo;

b) potranno essere adeguati, previa autorizzazione della Società, al verificarsi di circostanze rilevanti e non considerate nella stima degli onorari indicati nella proposta e tali da comportare un aggravio dei tempi, una variazione del mix di risorse o l'intervento di esperti interni o esterni al network EY, ovvero risorse specialistiche in aggiunta a quanto stimato nella proposta di incarico. Tali circostanze saranno discusse e concordate con la Direzione della Società per formulare una integrazione scritta degli onorari di cui alla proposta, con informativa all'Organo di Controllo che potrà riguardare, a seconda del caso, l'esercizio in corso ovvero la restante parte del periodo di durata dell'incarico;

il tutto come meglio dettagliato nella allegata proposta di EY S.p.A.".

Il Presidente consegna a me Notaio copia della detta Proposta di EY S.p.A. perché venga allegata al presente verbale sotto la lettera "C".

**A questo punto il Presidente dichiara aperta la discussione sul punto 2. dell'Ordine del Giorno.**

Rilevando che nessuno domanda di intervenire, il Presidente dichiara chiusa la discussione sul punto 2. dell'Ordine del

Giorno e rinnova la richiesta agli intervenuti di dichiarare

l'eventuale sussistenza di cause che comportino la sospensione del diritto di voto e, prendendo atto che nessuno chiede la parola, mette ai voti, mediante alzata di mano, per controprova, la proposta di deliberazione sul punto 2. all'Ordine del Giorno.

**Sono presenti in sala titolari del diritto di voto relativi a complessive numero**

ventinovemilionidiciottomilacentosessanta (29.018.160) azioni, pari al sessantuno virgola trecentocinquantaquattromilaquattrocentottantasette per cento (61,354487%) del capitale ordinario, rispetto alle numero

quarantasettemilioniduecentonovantacinquemilanovecentocinque (47.295.905) azioni di cui è composto il capitale sociale; nella votazione sono stati rilevati:

- l'espressione del voto favorevole del socio "INDUSTRIAL S.P.A." e del socio "ISHARES VII PLC";
- l'espressione di nessun voto di astensione;

e pertanto il voto favorevole complessivamente di numero ventinovemilionidiciottomilacentosessanta (29.018.160)

azioni, pari al cento per cento (100%) del capitale sociale presente in Assemblea.

**Il Presidente dichiara approvata all'unanimità dei votanti la proposta di deliberazione innanzi formulata sul punto 2. all'Ordine del Giorno.**

*Il Presidente dichiara con ciò terminata la trattazione del punto 2. all'ordine del giorno.*

\*\*\*\*\*

**Il Presidente consegna a me Notaio il rendiconto sintetico delle votazioni sui punti all'ordine del giorno dell'assemblea, che si allega al presente verbale sotto la lettera "D".**

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno più chiedendo la parola, il Presidente dichiara terminata l'Assemblea alle ore dodici.

Il Presidente ringrazia tutti i presenti per la attenta e qualificata partecipazione a questo importantissimo evento della Società.

Il comparente dispensa me Notaio dalla lettura di quanto allegato dichiarando di averne esatta e piena conoscenza.

Richiesto io Notaio ho ricevuto il presente atto che ho letto al comparente il quale da me interpellato lo ha dichiarato conforme alla sua volontà.

Scritto in parte di mio pugno ed in parte scritto con sistema elettronico da persona di mia fiducia in quattro fogli di carta per facciate dodici e parte della tredicesima fin qui, viene sottoscritto dal comparente e da me Notaio alle ore dodici e minuti trentacinque.

F.to Roberto Maviglia

F.to Michele Iannucci Notaio (impronta del sigillo)

Assemblea Ordinaria del 03 dicembre 2019

SITUAZIONE ALL'ATTO DELLA COSTITUZIONE

Sono ora rappresentate in aula numero 29.018.160 azioni ordinarie  
pari al 61,354487% del capitale sociale, tutte ammesse al voto.

Sono presenti in aula numero 2 aventi diritto al voto , che  
rappresentano:

numero 1 azionisti in proprio e

numero 1 azionisti per delega.

*Roberto Marzullo*

*Helelefonice 10/12/19*



**SERI** GROUP  
**Industrial**

San Potito Sannitico 2 dicembre 2019

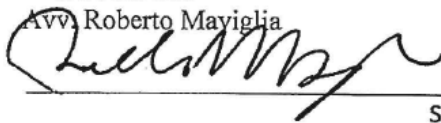
Spett.le BDO Italia S.p.A.  
Viale degli Abruzzi  
20131 Milano  
A mezzo pec all'indirizzo: [bdo@bdopec.it](mailto:bdo@bdopec.it)

E p.c.  
Spett.le Collegio Sindacale della Seri Industrial S.p.A.  
Alla cortese attenzione del Presidente, Prof. Matteo Caratozzolo

Oggetto: revoca dell'incarico e richiesta ulteriori compensi. Riscontro Vostre del 11.11.2019

Egregi Signori,  
ci riferiamo alle Vostre in oggetto, di cui contestiamo integralmente il contenuto.  
Quanto alla Vostre osservazioni sulla proposta di revoca dell'incarico di revisione, richiamato tutto quanto rappresentato nella nostra del 25.10.2019, confermiamo la sussistenza della giusta causa di revoca, per le motivazioni già espresse, come anche rilevato dal Collegio Sindacale.  
Il merito delle valutazioni da Voi espresse rispetto alle attività fino ad ora rese sarà oggetto di distinta valutazione in altre sedi, nelle quali, fra l'altro, provvederemo a richiederVi la restituzione dei compensi da Voi indebitamente percepiti, nonché il ristoro degli ingenti danni cagionati dalla Vostra condotta.  
Sin da ora, peraltro, facciamo presente che con riguardo sia a Seri Industrial S.p.A. sia alle sue controllate, sono a Voi addebitabili - in tutto o in parte - anche le medesime omissioni - già a Voi contestate da Industrial S.p.A. - che, a loro volta, rappresenterebbero ulteriore causa per la revoca dell'incarico: mancata pianificazione dell'attività di revisione; assenza di verifiche periodiche presso gli uffici societari; mancato invio, ai responsabili delle attività di governance, di una descrizione generale della portata e della tempistica pianificata per la revisione contabile; violazione del Principio ISA ITALIA 250B.  
Le dimissioni da Voi comunicate non producono, quindi, alcun effetto se non quello di confermare, per quanto occorrer possa, la condivisa necessità ed opportunità di porre termine al nostro rapporto; riconoscete del resto la sussistenza di criticità nei rapporti fra noi, che compromettono l'integrità e l'indipendenza del Vostro operato.  
Considerato quanto sopra evidentemente non accettiamo la Vostra richiesta di integrazione degli onorari relativi alla revisione limitata sul bilancio consolidato semestrale, che comunque con la presente respingiamo, in quanto priva di ogni fondamento.  
Rappresentiamo comunque la disponibilità ad un incontro per valutare la sussistenza delle condizioni per una definizione bonaria dei rapporti fra noi.  
Restiamo in attesa di cortese riscontro e inviamo distinti saluti.

Seri Industrial S.p.A.  
Il Presidente  
Avv. Roberto Mayiglia



**SERI INDUSTRIAL S.p.A.**

Cap. soc. € 93.090.488,03 i.v. - Iscritta al R. I. di Caserta - C.F. 01008580993  
P. IVA 11243300156 REA: CE-314821

Soggetta ad attività di direzione e coordinamento di SE.R.I. S.p.A.  
Via Provinciale per Gioia Sannitica - Centro Aziendale Quercete snc - 81016 S. Potito Sannitico (CE)  
( + 39 0823 786235 - + 39 0823 543828 [www.seri-industrial.it](http://www.seri-industrial.it)



*Roberto Mayiglia*  
*Matteo Caratozzolo*

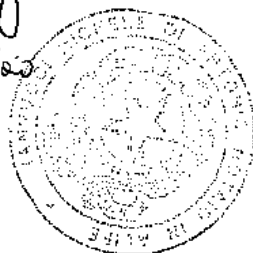
ALLEGATO "C" ALL' ATTO DI REP. N. 6012 E DI RACC. N. 4391



## Seri Industrial S.p.A.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
per il novennio 2019-2027  
ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e del Regolamento  
(UE) n. 537/2014

Roberto Marzette  
Therese Juncie Patois







EY S.p.A.  
Via Po, 32  
00198 Roma

tel. +39 06 324751  
fax +39 06 32475504  
www.ey.com

Spettabile  
Seri Industrial S.p.A.  
Via Provinciale per Gioia, snc  
81016 - San Potito Sannitico (CE)

Roma, 25 Ottobre 2019

Alla cortese attenzione dell'Ing. Vittorio Civitillo

Con riferimento ai contatti recentemente intercorsi, siamo lieti di sottoporre modalità e condizioni relative all'incarico (nostro riferimento: 24481962.1.0) di seguito descritto.

## I. Oggetto della proposta

Oggetto della proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (il "Decreto"), del Regolamento (UE) n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014, e della Comunicazione CONSOB n. 3556 del 18 aprile 1996 è:

la revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2019 al 31 dicembre 2027, della Seri Industrial S.p.A. (di seguito anche "Società" o "Cliente"), ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera a) del Decreto;

l'attività di verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto;

la verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione, e di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari, con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge, nonché le attività volte al rilascio della dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione e in alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari, ai sensi dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto.

La durata dell'incarico è di nove esercizi.

Formano inoltre oggetto della proposta:

le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. 24 dicembre 2007, n. 244,

la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2020 al 30 giugno 2027,

La revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato farà riferimento al prospetto della posizione patrimoniale-finanziaria, al prospetto del risultato economico, al prospetto del risultato economico complessivo, al prospetto delle variazioni del patrimonio netto, al prospetto dei flussi di cassa e alle note illustrative al bilancio predisposti secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche "IFRS").

La revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato farà riferimento all'International Accounting Standard n. 34, secondo quanto previsto dall'articolo 154-ter comma 3 del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 - Testo Unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (TUIF).

La revisione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato della Società comporterà anche la revisione dei bilanci delle società controllate nell'estensione indicata nell'Allegato 3 ovvero di eventuali documenti ed informazioni trasmesse dalle società controllate alla Capogruppo ai fini del consolidamento.

La definizione del piano di revisione è stata effettuata sulla base dell'importanza relativa che ciascuna partecipata riveste ai fini della revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Seri Industrial S.p.A..

Le attività volte al rilascio dell'attestazione, attraverso apposita relazione distinta da quella di cui all'art. 14 del Decreto, circa la conformità delle informazioni contenute nella "dichiarazione consolidata di caratteri non finanziari" ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 254/2016 saranno oggetto di proposta separata.

## II. Natura dell'incarico

Il nostro incarico comporterà l'espletamento delle funzioni e delle attività previste dall'articolo 14 del Decreto, secondo le modalità descritte nella presente proposta.

La revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato verrà da noi effettuata secondo i principi di revisione elaborati ai sensi dell'articolo 11 del Decreto (i "Principi di Revisione Internazionali (ISA Italia)").

Le fonti normative cui ci riferiremo sono costituite dagli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, che saranno in vigore alla fine di ciascuno degli esercizi considerati. I suddetti principi potrebbero essere soggetti a cambiamenti per effetto sia di nuovi orientamenti della Commissione Europea in merito alla loro omologazione, sia dell'emissione di nuovi principi o interpretazioni da parte degli organismi competenti. L'applicazione degli eventuali nuovi principi contabili dovrà rispettare le specifiche regole transitorie ove previste, o in assenza, le regole generali IFRS sui cambiamenti di principi contabili.

Le verifiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale al fine di ottemperare a quanto previsto dall'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto saranno svolte nel corso dell'esercizio secondo un calendario da concordare e saranno estese anche al periodo successivo al 31 dicembre 20XX+8 fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio dell'Incarico. Relativamente a tali verifiche svolgeremo le procedure indicate dal principio di revisione (SA Italia) n. 250B.

Per quanto riguarda le attività di verifica finalizzate all'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio e sulla sua conformità alle norme di legge, nonché per il rilascio della dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione, previsti dall'articolo 14 comma 2 lettera e) del Decreto, svolgeremo le procedure indicate dal principio di revisione (SA Italia) n. 720B.

2 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla EIP S.p.A. per il novennio 2019 -2027

*Roberto Marigo* *Roberto Marigo*





Building a better  
working world

La revisione contabile limitata sul bilancio consolidato semestrale abbreviato farà riferimento alle procedure statuite dalla delibera CONSOB n. 10867 del 31 luglio 1997.

Compete agli Amministratori della Società la responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato, della relazione sulla gestione, della correttezza delle informazioni in esso/i contenute e della correzione di tutti gli errori significativi riscontrati, nonché dell'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema di controllo amministrativo-contabile anche ai fini della regolare tenuta delle scritture contabili, della corretta rappresentazione dei fatti di gestione e dell'integrità del patrimonio sociale.

È altresì responsabilità degli Amministratori l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno volto a prevenire e ad individuare frodi<sup>1</sup> e/o errori.

La responsabilità del revisore è invece quella di esprimere un giudizio professionale sul bilancio nel suo complesso sulla base di una revisione condotta in conformità ai Principi di Revisione Internazionali (ISA Italia). Nei casi previsti da tali principi, può rendersi necessario modificare la forma ed il contenuto della nostra relazione alla luce dei risultati della revisione svolta.

L'articolo 154-bis del TUIF prevede la nomina del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, il quale è responsabile per la predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio, nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario. Pertanto, le lettere di attestazione che Vi chiederemo in conformità a quanto previsto dal principio di revisione internazionale ISA Italia 580 "Attestazioni scritte" e secondo quanto indicato dal modello contenuto nel Documento di Ricerca Assirevi in materia, dovranno essere sottoscritte, oltre che dal legale rappresentante della Società, in nome e per conto del Consiglio di Amministrazione, anche dal dirigente sopra indicato nominato secondo la normativa di riferimento.

Per quanto riguarda le evidenze documentali predisposte dalla Vostra società o dai Vostri consulenti a supporto della relazione predisposta dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari ai sensi dell'articolo 154-bis, comma 5, del TUIF, è necessario che le stesse, ed i loro aggiornamenti, ci siano rese disponibili in tempo utile per lo svolgimento del nostro lavoro. Resta inoltre inteso che non esprimeremo alcun giudizio sulla relazione predisposta dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, ai sensi dell'articolo 154-bis, comma 5, del TUIF.

Al termine del lavoro di revisione e prima della emissione della nostra relazione di revisione, ci rilascerete una lettera di attestazione circa la veridicità, completezza e correttezza dei dati esposti nel bilancio d'esercizio e in quello consolidato e la loro conformità alle scritture contabili e alla documentazione societaria.

L'espletamento del nostro incarico di revisione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato nonché di effettuazione delle verifiche sulla regolare tenuta della contabilità presuppone la disponibilità della relativa documentazione secondo un calendario da concordare. In particolare, per consentirci di svolgere i controlli in tempi utili per l'emissione delle nostre relazioni, ai sensi del comma 1-ter dell'articolo 154-ter del TUIF, ci trasmetterete il progetto di bilancio d'esercizio e del bilancio

<sup>1</sup> Il termine "frode" include le false dichiarazioni per bilanci intenzionalmente errati e l'appropriazione indebita di beni della Società. Le false dichiarazioni sui bilanci comprendono l'omissione intenzionale di importi o di informazioni nei bilanci al fine di ingannare gli utilizzatori stessi del bilancio. L'appropriazione indebita di beni include il furto dei beni della Società e le false o ingannevoli registrazioni atte a dissimulare la mancanza dei beni o la cessione degli stessi senza un'adeguata autorizzazione.

consolidato, corredati delle relative relazioni sulla gestione approvati dall'organo amministrativo almeno 15 giorni prima rispetto alla data di pubblicazione della relazione finanziaria annuale.

Al sensi dell'articolo 14, comma 6, del Decreto, i soggetti incaricati della revisione legale hanno diritto ad ottenere dagli amministratori documenti e notizie utili all'attività di revisione legale e possono procedere ad accertamenti, controlli ed esame di atti e documentazione.

### III. Modalità di svolgimento dell'incarico

#### a) Revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera a) del Decreto

L'attività prevista dall'articolo 14, comma 1, lettera a) si identifica nella revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato. Come previsto dalle norme professionali tecnico-deontologiche, la revisione contabile di un bilancio comporta l'esame sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio stesso. La revisione contabile di un bilancio comprende anche la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori nonché la valutazione della presentazione del bilancio nel suo complesso.

La natura, i tempi e l'estensione dei controlli verranno determinati tenendo conto della significatività dei dati di bilancio e della valutazione dei controlli procedurali. Pertanto con tale finalità e nella misura giudicata ottimale, effettueremo uno studio ed una verifica dell'affidabilità di tali controlli. Le nostre conclusioni non potranno rappresentare una valutazione del sistema di controllo interno aziendale nella sua globalità.

Le norme tecniche di svolgimento della revisione contabile richiedono che il lavoro di revisione venga pianificato e svolto in modo da ottenere una ragionevole sicurezza che nel bilancio non siano presenti errori di tale significatività da alterarne l'affidabilità.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti nelle procedure di revisione ed in ogni sistema di controllo interno, rimane un inevitabile rischio che eventuali frodi, errori e irregolarità, anche significative, possano non essere individuate. Tali frodi, errori ed irregolarità, qualora rilevati, verranno immediatamente comunicati al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, alla CONSOB e alla Banca d'Italia in ottemperanza all'articolo 8 del TUIF e dell'articolo 52 del TUB e trattati in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Il nostro lavoro di revisione sul bilancio sarà per ogni esercizio suddiviso nelle seguenti tre attività:

comprensione dei sistemi contabili e di controllo interno della Società, con particolare riguardo alle direttive ed alle procedure che influenzano direttamente la generazione dei dati di bilancio, al fine di pianificare e sviluppare l'approccio di revisione. Al termine di questa fase formuleremo il piano di verifica dettagliato sulla scorta degli elementi conoscitivi acquisiti; svolgimento, nella misura giudicata ottimale, delle verifiche sulla base del piano di cui alla fase precedente, principalmente sui fatti gestionali dell'esercizio. Lo scopo, tra l'altro, è quello di valutare se poter fare affidamento nella revisione ai controlli insiti nelle procedure, e quindi effettuare sondaggi di conformità su di essi, e conseguentemente di valutare la possibilità di errori ed irregolarità nel bilancio di fine esercizio; verifica dei saldi di bilancio, nonché eventuali ulteriori accertamenti necessari per la formulazione del nostro giudizio sul bilancio stesso.



*Roberto Mariglio* *Eleonora Ferrero*





Building a better  
working world

Le prime due attività vengono da noi normalmente esaurite prima della chiusura dell'esercizio, mentre la terza viene svolta a partire dal periodo di preparazione del bilancio. Potremo inoltre acquisire archivi elettronici riguardanti le transazioni contabili e gestionali, al fine di effettuare su di esse verifiche di dettaglio.

b) Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto

La verifica della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili viene effettuata attraverso lo svolgimento delle procedure di revisione finalizzate all'espressione del giudizio sul bilancio descritte nei Principi di Revisione Internazionali (ISA Italia) che disciplinano la revisione contabile del bilancio.

Le verifiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale al fine di ottemperare a quanto previsto dall'articolo 14, comma 1, lettera b) del Decreto saranno svolte nel corso dell'esercizio, secondo un calendario da concordare, e comprenderanno lo svolgimento delle procedure previste dal principio di revisione SA Italia 250B "Le verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale".

Qualora da tali verifiche dovessero emergere problemi di rilevanza ne daremo comunicazione al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, al Consiglio di Amministrazione e al Dirigente Preposto.

Va ricordato che alle verifiche in oggetto si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale. Fra di essi ricadono i limiti insiti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo e connesso sistema dei controlli interni. Pertanto, errori ed irregolarità, anche di entità significativa, potrebbero non essere rilevati.

c) Verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione e di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge, nonché attività volte al rilascio della dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi nella relazione sulla gestione e in alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari, ai sensi dell'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto

Tale verifica verrà svolta secondo quanto previsto dal principio di revisione (SA Italia) n. 720B.

Tali procedure di verifica potrebbero comportare l'ottenimento dai revisori delle componenti di opportune conferme di informazioni ed altri dati relativi ai bilanci delle società delle componenti dagli stessi sottoposti a revisione.

d) Revisione del bilancio consolidato, attività di revisione previste dall'articolo 10-quinquies del Decreto

Secondo l'articolo 10-quinquies del Decreto, il revisore del gruppo assume la piena responsabilità per la relazione di revisione di cui all'articolo 14 del Decreto

Al fini della revisione del bilancio consolidato, il revisore di gruppo valuta ed esamina il lavoro svolto da eventuali altri revisori e mantiene documentazione della natura, tempistica ed estensione del lavoro da essi svolto. Ai fini dello svolgimento delle suddette attività, il revisore di gruppo chiede il consenso dei revisori legali al trasferimento o l'accesso alla documentazione pertinente durante lo

svolgimento della revisione del bilancio consolidato come condizione affinché esso possa basarsi sul lavoro da questi svolto.

Secondo il principio di revisione internazionale (ISA Italia) n. 600 "La revisione del bilancio del gruppo - Considerazioni specifiche (Incluso il lavoro dei revisori delle componenti)", il piano di revisione del gruppo è stato definito per consentire a EY S.p.A. di assumere il ruolo di revisore del bilancio di gruppo.

La stima delle ore e dei corrispettivi per la revisione del Gruppo include le attività connesse al coinvolgimento del revisore della capogruppo nelle procedure di valutazione del rischio e nelle procedure di revisione conseguenti svolte dai revisori delle componenti sulle informazioni finanziarie delle componenti, dettagliate nel seguito, al fine di acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati sui quali basare il giudizio sul bilancio del Gruppo.

Al fine dell'espressione del giudizio sul bilancio consolidato, abbiamo definito il nostro piano di revisione, che include le componenti del Gruppo riportate nell'Allegato 3 e lo scopo del lavoro assegnato ai revisori di tali componenti, sulla base della significatività delle componenti, in accordo con il principio di revisione internazionale (ISA Italia) n. 600 "La revisione del bilancio del gruppo - Considerazioni specifiche (incluso il lavoro dei revisori delle componenti)", anche tenuto conto degli incarichi di revisione autonomamente conferiti dalle stesse.

Ove nel corso dell'esecuzione dell'incarico dovessero manifestarsi situazioni particolari o cambiamenti strutturali tali da comportare l'impossibilità da parte nostra all'assunzione di responsabilità di cui all'articolo 10-quindues, comma 1, del Decreto, ovvero da richiedere modifiche al piano di revisione del Gruppo, provvederemo ad informarVi in merito alle azioni da noi ritenute necessarie.

Sulla base dei dati di cui disponiamo, le percentuali complessive che abbiamo incluso nel piano di revisione iniziale al fine dell'assunzione di responsabilità, secondo l'Allegato 3 sono le seguenti:

	% su totale aggregato	% su totale consolidato
Revisione completa dei bilanci delle componenti effettuata da noi e dalle entità estere del network EY		
Totale attivo	60,72%	79,59%
Totale ricavi	84,15%	87,09%
Revisione completa dei bilanci delle componenti effettuata da altri revisori		
Totale attivo	5,45%	7,59%
Totale ricavi	9,43%	6,33%

Le percentuali sopra riportate fanno riferimento agli incarichi attualmente conferiti o in corso di conferimento ed in particolare tengono conto del conferimento sulle società controllate Seri Plant Division S.r.l., Seri Plast S.r.l., ICS S.r.l. e FIB S.r.l.. Peraltro, il programma di revisione potrà subire

6 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Seri Industrial S.p.A. per il novennio 2019-2027

*Roberto Marignella Michele Jemelle Steis*



modifiche o integrazioni in funzione di variazioni sia nella composizione del Gruppo che dell'importanza relativa delle diverse società o componenti.

Le attività di verifica sulle informazioni finanziarie delle componenti incluse nei rispettivi fascicoli di consolidamento prevedono unicamente l'emissione di un *Interoffice report* indirizzato a EY S.p.A. in qualità di revisore del gruppo.

#### Società o componenti esaminate da altri revisori

Il Principio di Revisione Internazionale (ISA Italia) n. 600 ci richiede di acquisire una conoscenza e comprensione del revisore della componente in merito alla competenza professionale del revisore della componente nonché:

- a) al fatto se il revisore della componente comprenda e si conformi ai principi etici applicabili per la revisione contabile del gruppo e, in particolare, se sia indipendente;
- b) alla competenza professionale del revisore della componente;
- c) al fatto se il team di revisione del gruppo potrà essere coinvolto nel lavoro del revisore della componente nella misura necessaria ad acquisire elementi probativi sufficienti ed appropriati;
- d) al fatto se il revisore della componente operi in un contesto regolamentare che preveda un'effettiva supervisione sui revisori.

Al fine di ottemperare alle disposizioni dell'articolo 10-quinquies del Decreto, provvederemo a:

comunicare le nostre richieste al revisore della componente in merito al lavoro da svolgere nell'ambito del piano di revisione individuato in questa proposta, all'utilizzo del lavoro del revisore della componente da parte del team di revisione del gruppo, nonché alla forma e al contenuto delle comunicazioni del revisore della componente con il team di revisione medesimo, secondo le disposizioni del paragrafo 40 del Principio di revisione ISA Italia 600; richiedere al revisore della componente di comunicare gli aspetti pertinenti ai fini delle proprie conclusioni sulla revisione contabile del gruppo, secondo le disposizioni del paragrafo 41 del Principio di revisione (ISA Italia) n. 600.

- e) Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato al 30 giugno di ciascuno degli esercizi inclusi nel periodo 2019-2027

Tale verifica comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dalla Delibera CONSOB n. 10867 del 31 luglio 1997.

Si ritiene opportuno precisare sin d'ora che è indispensabile che il dirigente preposto ci trasmetta la bozza del bilancio consolidato semestrale abbreviato con congruo anticipo rispetto alla data fissata per l'approvazione da parte del Consiglio d'Amministrazione e in tempo utile per lo svolgimento dell'incarico, secondo un calendario da concordare, al fine di consentirci di svolgere la revisione contabile limitata entro i termini di pubblicazione della nostra relazione previsti dalla normativa.

Facciamo presente che l'indisponibilità del bilancio consolidato semestrale abbreviato in tempi ragionevolmente sufficienti ai fini dello svolgimento delle procedure di revisione potrebbe rappresentare una limitazione allo svolgimento delle procedure di revisione, con effetti conseguenti sulle conclusioni formulate nelle relazioni di revisione, nonché il sostenimento di ore aggiuntive rispetto a quelle preventivate tali da comportare l'adeguamento degli onorari.





Building a better  
working world

- f) Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. 24 dicembre 2007, n. 244

In base al D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322, articolo 1, comma 5, così come modificato dalla L. 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge Finanziaria 2008), al D.P.R. 29 settembre 1973, n. 601 nonché in base alle risoluzioni dell'Agenzia delle Entrate n. 129/E del 26 settembre 2005 e n. 146/E del 19 ottobre 2005, svolgeremo le attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali.

La nostra società svolgerà le attività di riscontro dei dati esposti nelle dichiarazioni dei redditi con le scritture contabili e le ulteriori procedure di verifica indicate, a titolo esemplificativo, nel Documento di Ricerca Assirevi in materia, finalizzate all'apposizione della sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali.

Le attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali sono quelle relative esclusivamente alle dichiarazioni dei redditi (compreso il Consolidato nazionale e mondiale), IRAP e dei sostituti d'imposta. Nel caso in cui norme fiscali richiedessero specifiche attestazioni, le stesse saranno oggetto di proposta separata.

Risulta evidente che in nessun modo detta sottoscrizione rappresenta l'espressione di un giudizio di merito circa la correttezza e completezza della dichiarazione dei redditi nonché il rispetto della vigente normativa tributaria. Dette valutazioni rimangono viceversa di esclusiva competenza e responsabilità della Vostra Società. In particolare, ferma restando la nostra responsabilità nei confronti dell'autorità fiscale derivante dall'articolo 9 comma 5 del D. Lgs. 18 dicembre 1997, n. 471, in caso di accertamenti da parte dell'autorità fiscale resta inteso che non assumiamo alcuna responsabilità nei confronti della Vostra Società, dei Soci e degli Amministratori.

#### IV. Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione

##### 1. Personale impiegato e gruppo dirigente

L'esecuzione dell'incarico sarà affidata ad un gruppo di revisori contabili a vari livelli professionali e a personale esperto in sistemi computerizzati, in tematiche fiscali, attuariali e di finanza derivata in rapporto alla complessità delle aree in esame. Parte delle attività oggetto della presente proposta potranno essere svolte anche da altre entità del Network EY, le quali potranno anche intrattenere una relazione diretta con la Vostra Società, fermo restando che EY S.p.A. rimane responsabile in via esclusiva delle attività di revisione.

Il socio responsabile del lavoro di revisione sarà il Dottor Alessandro Fischetti, Revisore Legale, che ha maturato una poliennale esperienza di revisione sui bilanci di società del settore.

L'ufficio di riferimento sarà quello di Roma.

Ai sensi dell'articolo 17, comma 4 del Decreto, l'incarico di responsabile della revisione dei bilanci di un ente di interesse pubblico non può essere esercitato dalla medesima persona per un periodo eccedente sette esercizi sociali, né questa persona può assumere nuovamente tale incarico, neppure per conto di una diversa società di revisione se non siano decorsi almeno tre anni dalla cessazione del precedente. Ai fini del rispetto della disposizione menzionata, prima che il socio responsabile

8 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Seri Industrial S.p.A. per il novennio 2019-2027

*Roberto Morignato* *Stefano Jona*







Building a better  
working world

dell'incarico raggiunga il limite dei sette esercizi sociali, verrà fatta apposita comunicazione alla Vostra società, con opportuna informativa anche alla CONSOB, in vista della relativa sostituzione.

## 2. Tempi, corrispettivi ed altre spese

Sono riepilogati successivamente i tempi e gli onorari da noi stimati per ciascun esercizio per lo svolgimento dell'incarico per la capogruppo SERI Industrial S.p.A.:

Incarico	Ore	Onorari (Euro)
Revisione contabile del bilancio d'esercizio	360	24.000
Revisione contabile del bilancio consolidato	205	14.000
Attività di verifica della regolare tenuta della contabilità sociale	116	8.000
Giudizio di coerenza della relazione sulla gestione, e di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari, e di conformità alle norme di legge, e rilascio della dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi	59	4.000
Attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali	30	2.000
Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato	410	28.000
<b>Totale SERI Industrial S.p.A.</b>	<b>1.180</b>	<b>80.000</b>

Di seguito, per ciascuna attività, vengono dettagliate le ore e gli onorari in relazione alle diverse categorie professionali che si prevede di impiegare nell'effettuazione del lavoro.

### Revisione contabile del bilancio d'esercizio della SERI Industrial S.p.A. per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2019, al 31 dicembre 2027

Categoria	Ore	Onorari (Euro)
Socio	36	5.220
Manager	90	8.100
Senior	108	6.480
Assistente	126	5.040
<b>Totale</b>	<b>360</b>	<b>24.840</b>
Arrotondamento		(840)
<b>Totale netto</b>	<b>360</b>	<b>24.000</b>



Building a better  
working world

Revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo SERI Industrial per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2019, al 31 dicembre 2027

Categoria	Ore	Onerari (Euro)
Socio	21	3.045
Manager	51	4.590
Senior	62	3.720
Assistente	72	2.880
Totale	205	14.235
Arrotondamento		(235)
Totale netto	205	14.000

Verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2019, al 31 dicembre 2027

Categoria	Ore	Onerari (Euro)
Socio	12	1.740
Manager	29	2.610
Senior	35	2.100
Assistente	41	1.640
Totale	116	8.090
Arrotondamento		(90)
Totale netto	116	8.000

Procedure di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione, e di alcune specifiche informazioni riportate nella relazione sul governo societario e sugli aspetti proprietari, con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato e sulla loro conformità alle norme di legge, nonché le attività volte al rilascio della dichiarazione circa l'eventuale identificazione di errori significativi per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2019, al 31 dicembre 2027

Categoria	Ore	Onerari (Euro)
Socio	6	870
Manager	15	1.350
Senior	18	1.080
Assistente	21	840

10 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Seri Industrial S.p.A. per il novennio 2019-2027

Roberto Marzotto Michele Juncos





Building a better  
working world

Totale	59	4.140
Arrotondamento		(140)
Totale netto	59	4.000

Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. 24 dicembre 2007, n. 244

Categoria	Ore	Onerari (Euro)
Socio	3	435
Manager	8	720
Senior	9	540
Assistente	11	440
Totale	30	2.135
Arrotondamento		(135)
Totale netto	30	2.000

Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale al 30 giugno di ciascuno degli esercizi inclusi nel periodo 2020-2027

Categoria	Ore	Onerari (Euro)
Socio	41	5.945
Manager	103	9.270
Senior	123	7.380
Assistente	144	5.760
Totale	410	28.355
Arrotondamento		(355)
Totale netto	410	28.000

Al sensi dell'articolo 10 comma 10 del Decreto, che richiede di determinare il corrispettivo per l'incarico di revisione legale in modo da garantire la qualità e l'affidabilità dei lavori, le risorse professionali e le ore previste per l'incarico sono state stimate sulla base delle informazioni forniteci, avuto riguardo:

- a) alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della Società, nonché ai profili di rischio connessi al processo di consolidamento dei dati relativi alle società del gruppo;



- b) alla preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
- c) alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di revisione di riferimento.

Gli onorari della presente proposta sono stati da noi stimati assumendo che le informazioni da Voi forniteci al fine di stimare i tempi previsti per lo svolgimento dei servizi oggetto della presente proposta siano complete e corrette; pertanto, abbiamo assunto che la natura e la complessità dell'incarico di revisione legale siano coerenti con quanto discusso con Voi e con le informazioni ottenute dal precedente revisore.

Le ore e gli onorari previsti si basano sull'assunzione che ci fornirete, nel rispetto delle tempistiche concordate, tutte le informazioni e l'assistenza necessarie alle nostre attività oggetto della presente proposta. Le tempistiche di svolgimento delle nostre attività dipendono strettamente dall'affidabilità della documentazione che ci fornirete, dalla disponibilità di interrogare direttamente i vostri sistemi contabili, nonché dalla disponibilità di Vostro personale qualificato che interegisca con noi.

Al corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (connettività, Infrastrutture IT, banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura complessiva forfettaria del 5%, il contributo di vigilanza a favore della CONSOB (ove applicabile) e l'IVA.

Secondo la nostra prassi, la fatturazione degli onorari avverrà secondo le seguenti modalità: 40% all'inizio dell'attività di revisione, 55% all'inizio della fase della revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio e 5% a completamento del lavoro.

Il pagamento dovrà essere effettuato a 30 giorni data fattura.

Come anticipato nel paragrafo III, lett. d) il nostro piano di revisione prevede (salvo variazioni nella struttura del Gruppo o nell'importanza relativa delle diverse società) il conferimento dell'incarico di revisione legale sulle società controllate Seri Plant Division S.r.l., Seri Plast S.r.l., ICS S.r.l. e FIB S.r.l., che sarà oggetto di proposta separata.

Di seguito si riportano le ore e gli onorari del gruppo SERI Industrial per ciascun esercizio:

12 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Seri Industrial S.p.A. per il novennio 2019-2027

*Roberto Morviche Michele Gmel Nolas*





Building a better  
working world

Società	Incarico	Ore	Onorari (Euro)
<b>Capogruppo</b>			
Seri Industrial S.p.A.	Revisione legale bilancio di esercizio e consolidato	770	52.000
Seri Industrial S.p.A.	Revisione contabile limitata della relazione semestrale	410	28.000
		<b>1.180</b>	<b>80.000</b>
<b>Società partecipate</b>			
Seri Plant Division S.r.l.	Revisione legale bilancio di esercizio	220	15.000
Seri Plast S.r.l.	Revisione legale bilancio di esercizio	175	12.000
ICS S.r.l.	Revisione legale bilancio di esercizio	295	20.000
FIB S.r.l.	Revisione legale bilancio di esercizio	295	20.000
Totale partecipate		<b>985</b>	<b>67.000</b>
<b>Totale</b>		<b>2.165</b>	<b>147.000</b>

## V. Criteri per l'adeguamento dei corrispettivi durante l'incarico

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2020. Al 1° luglio 2020, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2019), ovvero analogo indice del costo della vita dei paesi esteri in cui operano le componenti del Gruppo.

I tempi ed i corrispettivi stimati nella presente proposta potranno essere rivisti nel caso in cui si dovessero presentare circostanze non considerate nel formulare la stima degli onorari indicati in questa proposta e tali da comportare un aggravio dei tempi, una variazione del mix di risorse o l'intervento di esperti interni o esterni al network EY, ovvero di risorse specialistiche in aggiunta a quanto stimato nella presente proposta di incarico; a titolo esemplificativo si segnalano cambiamenti nei vertici della direzione, della natura o nelle dimensioni dell'attività, modifiche nei sistemi e/o nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti significativi dell'assetto proprietario, cambiamenti nelle disposizioni di legge e/o regolamentari riguardanti l'Impresa o la revisione, cambiamenti nel quadro normativo sull'informazione finanziaria adottato nella redazione del bilancio, cambiamenti nei principi di revisione e delle norme etico-professionali riguardanti l'attività di revisione, cambiamenti in altre disposizioni riguardanti gli obblighi di informativa, l'effettuazione di operazioni complesse, l'emersione di situazioni contingenti di incertezza, di condizioni che possano essere indicative di frodi o di sospette frodi, ritardi nella fornitura di informazioni necessarie per le attività di revisione, nonché attività aggiuntive richieste in relazione alle eventuali componenti (società controllate o collegate) esaminate da altri revisori.

Ai sensi dell'articolo 10-quinquies, comma 5 del Decreto, nel caso in cui il revisore del gruppo sia oggetto di un controllo della qualità o di un'indagine riguardante la revisione legale del bilancio consolidato, esso rende disponibile all'autorità competente, laddove richiesta, la documentazione pertinente da egli stesso conservata sul lavoro di revisione svolto dai revisori di un Paese terzo, ai fini della revisione del gruppo, comprese tutte le relative carte di lavoro; le attività aggiuntive che dovessero rendersi necessarie in tali casi, saranno fatturate separatamente in base al tempo

effettivamente speso dal nostro team di revisione e dai nostri specialisti applicando le tariffe orarie sopra definite.

La disponibilità, già dall'inizio delle attività di revisione, di documentazione e/o informazioni di qualità a supporto dei dati di bilancio, individuati nella nostra Client Assistance Letter, è cruciale per mantenere l'efficienza delle nostre attività e per rispettare l'attuale stima degli onorari. Nel caso in cui la documentazione e/o le informazioni riportate nella Client Assistance Letter non fossero prontamente disponibili all'inizio delle attività di revisione o alle date in essa individuate, ovvero la qualità della documentazione da Voi prodotta sia al di sotto delle aspettative, si renderà necessario per noi svolgere attività aggiuntive. Al fine di prevenire tali situazioni, poniamo alla Vostra attenzione la seguente principale documentazione critica per lo svolgimento delle nostre attività:

- Bozza del bilancio di esercizio (e consolidato), inclusivo delle note illustrative e della documentazione di supporto entro i termini di legge
- Bozza della relazione sulla gestione entro i termini di legge
- Bozza della relazione finanziaria semestrale con congruo anticipo rispetto al termine per la pubblicazione
- Piano triennale e impairment test
- Budget dell'esercizio successivo, incluse proiezioni finanziarie mensili per i prossimi 12 mesi
- Documentazione a supporto delle schede di composizione e movimentazione degli accantonamenti
- Accesso su base continuativa ai sistemi contabili, per la loro consultazione.

Eventuali onorari aggiuntivi dipenderanno da specifici fatti e circostanze e saranno preventivamente discussi e concordati con la Direzione della Società non appena noti e ci saranno riconosciuti sulla base delle tariffe orarie sopra definite.

Nella circostanza in cui siano apportati cambiamenti ai bilanci successivamente all'emissione della nostra relazione di revisione, le parti concorderanno onorari aggiuntivi per lo svolgimento di attività di revisione addizionali.

Nel caso dovessero emergere significative tematiche connesse alla valutazione del presupposto della continuità aziendale, il team di revisione potrà essere integrato con altri professionisti e richiedere un processo di consultazione interno in EY. Tali attività saranno fatturate separatamente in base al tempo effettivamente speso dal nostro team di revisione e dai nostri specialisti applicando le tariffe orarie sopra definite.

Nel caso in cui dovessero emergere casi di frode o condizioni che possano essere indicative di sospette frodi durante lo svolgimento della revisione, le risorse incaricate di svolgere tali attività dovranno avvalersi di figure professionali specializzate. In tali situazioni si renderebbe necessario richiedere un processo di consultazione interno in EY. Tali attività saranno fatturate separatamente in base al tempo effettivamente speso dal nostro team di revisione e dai nostri specialisti applicando le tariffe orarie sopra definite.

Nel caso in cui dovessero emergere situazioni di rischio o eventi significativi riguardanti le società controllate che hanno incaricato della revisione un altro revisore, anche del network EY, potrebbero richiedersi attività addizionali da svolgere direttamente dall'audit team del gruppo a fronte di tali rischi o eventi. Tali attività saranno fatturate separatamente in base al tempo effettivamente speso dal nostro team di revisione e dai nostri specialisti applicando le tariffe orarie sopra definite.

Ai sensi dell'articolo 10-quinquies, comma 4 del Decreto, nel caso in cui il revisore di gruppo non sia nelle condizioni di svolgere le attività di valutazione ed esame del lavoro svolto da eventuali altri

*Roberto Moriglia* *Thelma Jener*





Building a better  
working world

revisori previste dell'art-10 quinquies, comma 2 del Decreto, adotta misure appropriate e ne informa tempestivamente l'autorità competente. Tali misure includono, ove opportuno:

lo svolgimento di un ulteriore lavoro di revisione legale della società controllata interessata, che può essere svolto sia direttamente sia tramite esternalizzazione

la richiesta agli amministratori della società controllata di ulteriori documenti e notizie utili alla revisione e lo svolgimento, da parte del revisore del gruppo, di accertamenti, controlli ed esame di atti e documentazione presso la società controllata interessata.

Le attività aggiuntive che si renderanno necessarie saranno fatturate separatamente in base al tempo effettivamente speso dal nostro team di revisione e dai nostri specialisti applicando le tariffe orarie sopra definite.

Tali circostanze saranno discusse e concordate preventivamente con la Direzione della Società per formulare un'integrazione scritta degli onorari di cui alla presente proposta, con informativa all'Organo di controllo, che potrà riguardare, a seconda del caso, l'esercizio in corso ovvero la restante parte del novennio.

Resta inteso che eventuali altre attività che, alla luce di mutamenti del quadro normativo o delle regole contabili applicabili (es.: nuovi principi contabili od interpretazioni), fossimo chiamati a svolgere, anche in relazione ad operazioni straordinarie cui partecipasse la Vostra Società (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) od in relazione ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche, o di altri pareri, relazioni e attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in quanto incaricata della revisione contabile, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di integrazione del presente incarico.

## VI. Indipendenza

L'incarico oggetto della presente proposta comporta l'accertamento dei requisiti di indipendenza previsti dagli articoli 10, 10-bis e 17 del Decreto e dagli articoli 4, 5 e 6 del Regolamento UE 537/2014; tali requisiti, laddove previsto dalle citate norme, saranno oggetto di specificazione nei regolamenti attuativi emessi dalle competenti autorità.

Al fine di individuare eventuali situazioni di incompatibilità, si riporta in allegato alla presente proposta l'elenco dei soci della EY S.p.A. al fine di consentire alla Vostra Società di effettuare una verifica autonoma circa l'assenza di tali situazioni.

Al fine di monitorare il rispetto delle prescrizioni della normativa sopra richiamata, Vi invitiamo sin d'ora a trasmetterci tempestivamente ogni variazione e degli organi sociali e della struttura della compagine societaria della Vostra Società, nonché di quelli delle società controllate dalla società che conferisce l'incarico, delle società che la controllano o sono sottoposte a comune controllo.

Resta convenuto che, al fine di rispettare la normativa sopra richiamata, la Vostra Società si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui dovesse venire a conoscenza utilizzando l'ordinaria diligenza e che risulti potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Da parte nostra monitoreremo eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico e porremo in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.



Ai sensi dell'art.19, comma 1, lett. e) del D.Lgs. 39/2010 e dell'art 6 comma 2) lett.a) del Regolamento Europeo 537/2014 confermeremo annualmente per iscritto al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile la nostra indipendenza e comunicheremo al medesimo organo gli eventuali rischi per l'indipendenza e le misure adottate per mitigarli.

## VII. Relazioni ] di revisione e giudizi sui bilanci e relazione sulla revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato

Al termine del lavoro verrà emessa per ciascun esercizio la relazione di revisione legale contenente il giudizio sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Seri Industrial S.p.A., ai sensi dell'articolo 14 del Decreto e dell'art.10 del Regolamento UE 537/2014, seguendo per forma e contenuto il dettato normativo nonché il modello previsto dai principi di revisione ISA Italia.

Per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato, sarà redatta la relazione secondo la Delibera CONSOB n. 10867 del 31 luglio 1997.

## VIII. Comunicazioni con il Comitato per il controllo interno e la revisione contabile e con gli altri organi di controllo delle controllate

Ai sensi dell'articolo 2409 septies del Codice Civile, il Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile e i soggetti incaricati della revisione legale dei conti si scambiano tempestivamente le informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti. A tal fine si renderà necessario anche uno scambio di informazioni con il Comitato per il controllo interno e la revisione contabile della Vostra Società e con gli altri organi di controllo delle società controllate.

L'accettazione della presente proposta costituirà autorizzazione da parte Vostra a procedere in tal senso, ove richiesto dalle specifiche circostanze, nei casi e secondo le modalità previste dai principi di revisione (ISA Italia) 260 "Comunicazione con i responsabili delle attività di governance" e 265 "Comunicazione delle carenze nel controllo interno ai responsabili delle attività di governance ed alla direzione"

## IX. Relazione aggiuntiva per il comitato per il controllo interno e la revisione contabile

Non oltre la data di emissione della relazione di revisione, presenteremo al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile una Relazione Aggiuntiva predisposta in accordo all'art. 11 del Regolamento UE 537/2014.

A titolo esemplificativo e nel rispetto del contenuto normativamente previsto, tale Relazione riporterà eventuali dubbi significativi sulla capacità dell'ente di continuare a operare come un'entità in funzionamento, le carenze significative nel sistema di controllo interno per l'Informativa finanziaria





e/o nel sistema contabile eventualmente riscontrate, le questioni significative riguardanti casi di non conformità, effettiva o presunta, a leggi e regolamenti o a disposizioni statutarie, e l'indicazione dei metodi di valutazione applicati alle diverse voci di bilancio d'esercizio o consolidato compreso l'eventuale impatto delle modifiche di tali metodi.

Ai sensi del citato Regolamento, le questioni principali emerse dalla revisione legale dei conti segnalate nella Relazione Aggiuntiva, ed in particolare eventuali carenze significative nel sistema di controllo interno, saranno oggetto di discussione con il Comitato per il controllo interno e la revisione contabile e potranno essere portate all'attenzione dell'organo di amministrazione.

## X. Revoca, dimissioni e risoluzione del contratto

L'articolo 13 del Decreto prevede che, a determinate condizioni, (i) l'Assemblea possa revocare l'incarico, sentito l'organo di controllo, quando ricorra una giusta causa; (ii) il contratto di revisione possa essere risolto consensualmente; (iii) la Società di revisione possa dimettersi dall'incarico. I casi e le modalità di revoca, dimissioni e risoluzione consensuale sono disciplinati secondo quanto stabilito dal Regolamento adottato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze con il Decreto 28 dicembre 2012, n. 261.

## XI. Normativa antiriciclaggio

EY S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal D. Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 (di seguito "Normativa Antiriciclaggio"), novellato dal D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 90, in attuazione della Direttiva (UE) 2015/849, relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminali e di finanziamento del terrorismo, nonché delle disposizioni emanate dalle autorità di vigilanza del settore nel vigore della previgente disciplina che continuano a trovare attuazione in via transitoria.

L'obbligo di adeguata verifica della clientela, con particolare riferimento agli obblighi di identificazione del cliente e del titolare effettivo, deve essere completato prima del conferimento dell'incarico.

Ci fornirete, sotto la Vostra responsabilità penale che conseguirebbe in caso di violazione, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentirci di adempiere agli obblighi di adeguata verifica della clientela sulla base delle disposizioni previste dagli artt. 17-22 della normativa Antiriciclaggio. In particolare, ai fini dell'identificazione del titolare effettivo, ci fornirete per iscritto tutte le informazioni necessarie e aggiornate delle quali siete a conoscenza.

Nel caso in cui non fossimo messi in grado di rispettare gli obblighi di adeguata verifica della clientela, con particolare riguardo all'identificazione del cliente e del titolare effettivo, ai sensi delle disposizioni dell'art. 19, comma 1, lettere a), b), e c) del Decreto, saremo tenuti all'obbligo di astensione dallo svolgimento della nostra prestazione professionale, ai sensi dell'art. 42, comma 1 della normativa Antiriciclaggio e, conseguentemente, a presentare le dimissioni dall'incarico di revisione.

Vi viene fornita in allegato l'informativa sugli adempimenti a fini antiriciclaggio previsti a carico nostro e del cliente dalla normativa Antiriciclaggio.

Con riferimento all'obbligo di segnalazione delle operazioni sospette all'Unità di Informazione Finanziaria ("UIF"), a cui la società di revisione è tenuta, pena l'applicazione di sanzioni, Vi precisiamo che tale obbligo dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di EY S.p.A. e che esso sarà presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti).

## XII. Trattamento delle informazioni assunte nel corso della revisione contabile

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto (le "Informazioni del Cliente") saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Essi pertanto verranno utilizzati limitatamente e solo in ragione dell'incarico conferitoci.

In conformità alle disposizioni di legge applicabili, EY potrà rendere disponibili le Informazioni del Cliente alle altre Entità EY, alle Persone EY ed ai terzi che forniscono servizi a EY, alle altre Entità EY ed alle Persone EY (i "Fornitori di Servizi"), i quali potranno raccogliere, utilizzare, trasferire, archiviare o comunque processare tali Informazioni del Cliente (collettivamente "Trattare") nelle varie giurisdizioni in cui essi operano per: 1) la fornitura dei Servizi; 2) ottemperare ad obblighi di natura legale o regolamentare; 3) verificare l'esistenza di conflitti di interesse; 4) la gestione del rischio ed i controlli di qualità; e per, 5) finalità di contabilità interna, servizi di automazione d'ufficio (Information technology) e per la fornitura di altri servizi di supporto amministrativo (collettivamente "Finalità di Trattamento"). EY sarà responsabile nei confronti del Cliente del mantenimento della riservatezza delle Informazioni del Cliente anche per i soggetti che Trattano tali informazioni per conto di EY.

Per "Entità EY" si intende ciascuna delle entità legali appartenenti al network globale di EY in quanto member di Ernst & Young Global Ltd, società di diritto inglese. Per "Persone EY" si intendono i soci, associati, amministratori, partner, dirigenti, dipendenti, collaboratori, consulenti di EY e/o di altre Entità EY.

Per le Finalità di Trattamento sopra indicate, EY, le altre Entità EY, le Persone EY ed i Fornitori di Servizi, potranno Trattare le Informazioni del Cliente che possono essere ricollegabili a persone fisiche identificate o identificabili ("Dati Personali") nelle varie giurisdizioni in cui essi operano (l'indicazione degli uffici EY è riportata su [www.ey.com](http://www.ey.com)). Il trasferimento di Dati Personali all'interno del network globale di Ernst & Young è soggetto alle Norme Vincolanti d'Impresa di EY (consultabili presso [www.ey.com/bcr](http://www.ey.com/bcr)). Il conferimento dei Dati Personali ad EY non è obbligatorio per legge, salvo che per le finalità antiriciclaggio e contabili. L'eventuale rifiuto di fornire ad EY i Dati Personali richiesti potrebbe impedire ad EY di prestare al Cliente i Servizi. EY eseguirà il Trattamento di Dati Personali nel rispetto delle leggi applicabili e delle norme professionali inclusi (senza limitazioni) il Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016. I Dati Personali potranno venire a conoscenza dei responsabili del trattamento nonché degli incaricati del trattamento dei dati di EY. EY richiederà a ciascun Fornitore di Servizi che esegua un Trattamento di Dati Personali per conto di EY di rispettare tali leggi e regolamenti.

L'informativa "Privacy" completa, secondo quanto previsto dall'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, è fornita nell'allegata scheda Informativa.

18 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Serl Industrial S.p.A. per il novennio 2019-2027

*Roberto Marzulli Michele Juncos 16520*



### XIII. Carte di lavoro

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di EY S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'articolo 10-quater e 10-quinquies del Decreto e nell'informativa sulla Privacy richiamata nel precedente paragrafo.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network internazionale EY. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di revisione per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

Alla conservazione dei documenti e carte di lavoro troverà applicazione anche l'art. 10-quater del Decreto. La Vostra Società, laddove richiesta, si impegna ad autorizzare i revisori delle componenti, inclusi i revisori di paesi terzi, a mettere a nostra disposizione le proprie carte di lavoro.

### XIV. Accesso alla rete informatica

Durante lo svolgimento del nostro lavoro avremo la necessità di connetterci alla Vostra rete informatica interna, anche per poter consultare le scritture contabili e per poter accedere attraverso Internet ai nostri sistemi informativi e di archiviazione elettronica delle carte di lavoro.

### XV. Comunicazioni elettroniche

In relazione all'eventualità in cui, durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta, abbiano luogo scambi di informazioni per via elettronica, si prende atto del fatto che (i) la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce la riservatezza e l'assenza di errori; (ii) tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, arrivate in ritardo o incomplete, o essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.

Pertanto, qualsiasi informazione e/o documento da noi inviato in formato elettronico sarà legittimamente a noi riconducibile solo se confermata da successiva comunicazione scritta, controfirmata dal socio responsabile dell'incarico per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Seri Industrial S.p.A.. In ogni caso, prima di fare affidamento sul contenuto dei dati trasmessi elettronicamente, sarà Vostra cura chiederci una copia cartacea a conferma di quanto trasmessoVi in formato elettronico.

\*\*\*



Building a better  
working world

La presente proposta dovrà essere trasmessa al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile per la formulazione della raccomandazione motivata all'Assemblea ai sensi dell'art. 16 del Regolamento UE 537/2014.

Restiamo in attesa di ricevere comunicazione per iscritto circa il conferimento dell'incarico di revisione, sulla base di quanto deliberato al riguardo da parte dell'Assemblea degli azionisti della Vostra Società e di una copia della presente da Voi sottoscritta per accettazione.

Distinti saluti.

EY S.p.A.

Alessandro Fischetti - Mauro Ottaviani  
(Soci)

20 Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Serl Industrial S.p.A. per il novennio 2019-2027





**Allegati:**

1. Informativa *Privacy* e Antiriciclaggio
2. Elenco soci della EY S.p.A.
3. Tabella incarichi di revisione relativi alle componenti del gruppo SERI Industrial





Building a better  
working world

## Allegato 1

### Informativa specifica ai sensi del Regolamento generale sulla Protezione dei dati personali

Ai sensi dell'art. 13 del Regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 27 aprile 2016, relativo alla protezione delle persone fisiche con riguardo al trattamento dei dati personali, nonché alla libera circolazione di tali dati e che abroga la direttiva 95/46/CE ("Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali"), Vi informiamo che il trattamento di tutti i dati personali che ci saranno forniti in relazione alla presente richiesta saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio (Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modificazioni, brevemente "Normativa Antiriciclaggio"), in particolare per assolvere all'obbligo di adeguata verifica della clientela, conservazione delle informazioni, eventuale segnalazione all'Unità di informazione finanziaria delle operazioni sospette.

Il trattamento dei dati avverrà con e senza l'ausilio di strumenti elettronici, in ogni caso mediante l'adozione delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Il conferimento dei dati è obbligatorio ai sensi di quanto previsto dagli art. 17-22 della Normativa Antiriciclaggio. L'eventuale rifiuto a conferirvi i dati personali richiesti renderebbe impossibile l'adempimento degli obblighi imposti dalla normativa Antiriciclaggio.

I dati personali oggetto del trattamento non saranno oggetto di diffusione o di comunicazione se non in relazione agli obblighi di legge.

Titolare del trattamento dei dati personali è:

- Ernst & Young S.p.A., con sede in via Po 32, 00198 Roma, Italia (di seguito EY).

La base giuridica del trattamento è costituita dall'adempimento di obblighi di legge in capo al titolare così come dall'interesse legittimo del titolare medesimo.

I dati personali raccolti per le finalità sopra indicate saranno trattati e conservati per il periodo stabilito dalla Normativa Antiriciclaggio.

I dati personali oggetto di trattamento per finalità di assolvimento degli obblighi antiriciclaggio potranno venire a conoscenza del responsabile del trattamento Global Shared Services S.r.l., Via Meravigli 14, 20123 Milano, per la fornitura di servizi IT e archiviazione elettronica, nonché degli incaricati del trattamento dei dati (tutti i dipendenti, soci, amministratori e collaboratori del titolare ai quali sia affidata la gestione degli adempimenti a fini antiriciclaggio) all'interno del Network globale di EY. In caso di esportazione di dati personali fuori dalla UE la base giuridica è costituita dalle Norme Vincolanti d'Impresa di EY (EY BCRs).

Vi informiamo infine che l'articolo 15 del Regolamento Generale sulla protezione dei dati personali, conferisce all'interessato il potere di esercitare specifici diritti a propria tutela, quali l'accesso ai dati detenuti dal titolare; l'aggiornamento, la rettifica e in determinate condizioni la cancellazione o il blocco dei dati a cura del titolare ovvero l'opposizione al trattamento da parte del titolare.

Per qualsiasi comunicazione, richieste e per l'esercizio dei diritti sopra richiamati gli interessati possono contattare il titolare del trattamento dei dati personali all'indirizzo sopra indicato ovvero al responsabile per la protezione dei dati personali inviando una comunicazione all'indirizzo [dpo.italy@it.ey.com](mailto:dpo.italy@it.ey.com).

EY S.p.A. - Società/ Enti

*Roberto Merz* *Rebekah Jones* 15/02/2020



## Adeguata verifica del cliente e conservazione delle informazioni in adempimento alla Normativa "Antiriciclaggio"

### 1. Soggetti obbligati

Vi informiamo che la vigente normativa in materia di prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo ed in particolare il Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231, come modificato ed integrato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 90 in attuazione della direttiva (UE) 2015/849 (cd. IV direttiva antiriciclaggio, per brevità la "Normativa Antiriciclaggio"), dispone per i professionisti individuati nell'art. 3, comma 4, nell'esercizio della professione in forma individuale, associata o societaria, alcuni adempimenti come nel seguito meglio illustrati. EY rientra tra i professionisti di cui al predetto obbligo.

### 2. Adempimenti richiesti

Per tutti i professionisti è stabilito l'obbligo (i) di adeguata verifica del cliente nello svolgimento della propria attività professionale, ed in particolare delle persone politicamente esposte (PEP) e di verifica dei dati acquisiti nello svolgimento della propria attività professionale, (ii) di identificazione e verifica dell'identità del titolare effettivo (iii) di conservazione delle informazioni a fini antiriciclaggio e (iv) di segnalazione delle operazioni sospette all'Unità di Informazione finanziaria (UIF), salvo che sia applicabile l'esenzione per il caso di informazioni che i professionisti ricevono da un loro cliente o ottengono riguardo allo stesso nel corso dell'esame della posizione giuridica o dell'espletamento dei compiti di difesa o di rappresentanza del medesimo in un procedimento innanzi a un'autorità giudiziaria o in relazione a tale procedimento, compresa la consulenza sull'eventualità di intentarlo o evitarlo, ove tali informazioni siano ricevute o ottenute prima, durante o dopo il procedimento stesso.

L'obbligo di adeguata verifica deve essere osservato dai professionisti in occasione dell'instaurazione di un rapporto continuativo o del conferimento dell'incarico per l'esecuzione di una prestazione professionale.

### 3. Modalità di svolgimento dell'adeguata verifica

L'adeguata verifica del cliente si concretizza nelle seguenti attività:

- a) identificazione del cliente e verifica della sua identità attraverso riscontro di un documento d'identità o di altro documento di riconoscimento equipollente ai sensi della normativa vigente nonché sulla base di documenti, dati o informazioni ottenuti da una fonte affidabile e indipendente. Le medesime misure si attuano nei confronti dell'esecutore, anche in relazione alla verifica dell'esistenza e dell'ampiezza del potere di rappresentanza in forza del quale opera in nome e per conto del cliente;
- b) identificazione del titolare effettivo e la verifica della sua identità attraverso l'adozione di misure proporzionate al rischio ivi comprese, con specifico riferimento alla titolarità effettiva di persone giuridiche, trust e altri istituti e soggetti giuridici affini, le misure che consentano di ricostruire, con ragionevole attendibilità, l'assetto proprietario e di controllo del cliente;
- c) acquisizione e la valutazione di informazioni sullo scopo e sulla natura del rapporto continuativo o della prestazione professionale;
- d) controllo costante del rapporto con il cliente, per tutta la sua durata, attraverso l'esame della complessiva operatività del cliente medesimo, la verifica e l'aggiornamento dei dati e delle informazioni acquisite nello svolgimento delle attività di cui alle lettere a), b) e c), anche

riguardo, se necessaria in funzione del rischio, alla verifica della provenienza dei fondi e delle risorse nella disponibilità del cliente, sulla base di informazioni acquisite o possedute in ragione dell'esercizio dell'attività.

L'adeguata verifica del cliente, con particolare riferimento agli obblighi di identificazione del cliente e del titolare effettivo, deve essere completata prima del conferimento dell'incarico.

#### 4. Obblighi di collaborazione del cliente

E' obbligo del cliente fornire al professionista, sotto la propria responsabilità penale che conseguirebbe in caso di violazione, tutte le informazioni necessarie e aggiornate per consentire allo stesso professionista di adempiere agli obblighi di adeguata verifica della clientela sulla base delle disposizioni previste dagli artt. 17-22 della Normativa Antiriciclaggio. In particolare, ai fini dell'identificazione del titolare effettivo, è obbligo del cliente fornire per iscritto tutte le informazioni necessarie e aggiornate delle quali sia a conoscenza.

Con riferimento al Vostro ente/organizzazione, solamente nel caso in cui non siate iscritti presso il Registro delle imprese ovvero i poteri del rappresentante negoziale che conferisce l'incarico non siano depositati presso il Registro delle imprese, Vi invitiamo a compilare la scheda di identificazione del cliente allegata, indicando puntualmente tutti i dati identificativi richiesti unitamente alla copia:

- di un documento di identità (o altro documento d'identità equipollente) in corso di validità relativo al rappresentante negoziale (soggetto che conferisce l'incarico);
- delle delibere assembleari o consiliari di attribuzione dei poteri di rappresentanza ovvero altra documentazione idonea ad attestare i poteri di rappresentanza o negoziali in relazione al caso specifico.


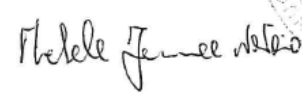
#### 5. Obbligo di astensione

Nel caso in cui non fossimo messi in grado di rispettare gli obblighi di adeguata verifica della clientela, con particolare riguardo all'identificazione del cliente e del titolare effettivo, ai sensi delle disposizioni dell'art. 19, comma 1, lettere a), b), e c) della Normativa Antiriciclaggio, saremo tenuti all'obbligo di astensione dallo svolgimento della nostra prestazione professionale, ai sensi dell'art. 42, comma 1 della Normativa Antiriciclaggio e, conseguentemente, a presentare le dimissioni dall'incarico di revisione.

#### 6. Segnalazione di operazioni sospette (SOS)

Con riferimento all'obbligo di segnalazione delle operazioni sospette all'Unità di Informazione Finanziaria ("UIF"), a cui EY è tenuta, pena l'applicazione di sanzioni, Vi precisiamo che tale obbligo dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di EY e che esso sarà presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei Vostri confronti, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

EY S.p.A. - SERI Industrial S.p.A.





## Definizione di persona politicamente esposta (PEP) ai sensi dell'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231

Definizione di persone politicamente esposte: le persone fisiche che occupano o hanno cessato di occupare da meno di un anno importanti cariche pubbliche, nonché i loro familiari e coloro che con i predetti soggetti intrattengono notoriamente stretti legami, come di seguito elencate:

1. sono persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche coloro che ricoprono o hanno ricoperto la carica di:
  - 1.1. Presidente della Repubblica, Presidente del Consiglio, Ministro, Vice-Ministro e Sottosegretario, Presidente di Regione, assessore regionale, Sindaco di capoluogo di provincia o città metropolitana, Sindaco di comune con popolazione non inferiore a 15.000 abitanti nonché cariche analoghe in Stati esteri;
  - 1.2. deputato, senatore, parlamentare europeo, consigliere regionale nonché cariche analoghe in Stati esteri;
  - 1.3. membro degli organi direttivi centrali di partiti politici;
  - 1.4. giudice della Corte Costituzionale, magistrato della Corte di Cassazione o della Corte dei conti, consigliere di Stato e altri componenti del Consiglio di Giustizia Amministrativa per la Regione siciliana nonché cariche analoghe in Stati esteri;
  - 1.5. membro degli organi direttivi delle banche centrali e delle autorità indipendenti;
  - 1.6. ambasciatore, incaricato d'affari ovvero cariche equivalenti in Stati esteri, ufficiale di grado apicale delle forze armate ovvero cariche analoghe in Stati esteri;
  - 1.7. componente degli organi di amministrazione, direzione o controllo delle imprese controllate, anche indirettamente, dallo Stato italiano o da uno Stato estero ovvero partecipate, in misura prevalente o totalitaria, dalle Regioni, da comuni capoluoghi di provincia e città metropolitane e da comuni con popolazione complessivamente non inferiore a 15.000 abitanti;
  - 1.8. direttore generale di ASL e di azienda ospedaliera, di azienda ospedaliera universitaria e degli altri enti del servizio sanitario nazionale;
  - 1.9. direttore, vicedirettore e membro dell'organo di gestione o soggetto svolgenti funzioni equivalenti in organizzazioni internazionali;
2. sono familiari di persone politicamente esposte: i genitori, il coniuge o la persona legata in unione civile o convivenza di fatto o Istituti assimilabili alla persona politicamente esposta, i figli e i loro coniugi nonché le persone legate ai figli in unione civile o convivenza di fatto o Istituti assimilabili;
3. sono soggetti con i quali le persone politicamente esposte intrattengono notoriamente stretti legami:
  - 3.1. le persone fisiche legate alla persona politicamente esposta per via della titolarità effettiva congiunta di enti giuridici o di altro stretto rapporto di affari;
  - 3.2. le persone fisiche che detengono solo formalmente il controllo totalitario di un'entità notoriamente costituita, di fatto, nell'interesse e a beneficio di una persona politicamente esposta.

## Definizione di titolare effettivo ai sensi dell'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo n. 231 del 21 Novembre 2007

**Definizione di titolare effettivo:** la persona fisica o le persone fisiche, diverse dal cliente, nell'interesse della quale o delle quali, in ultima istanza, il rapporto continuativo è istaurato, la prestazione professionale è resa o l'operazione è eseguita.

### Casi diversi dalle persone fisiche

#### 1. Criterio del controllo societario

Il titolare effettivo di clienti diversi dalle persone fisiche coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente ovvero il relativo controllo.

Nel caso in cui il cliente sia una società di capitali:

- a) costituisce indicazione di proprietà diretta la titolarità di una partecipazione superiore al 25 per cento del capitale del cliente, detenuta da una persona fisica;
- b) costituisce indicazione di proprietà indiretta la titolarità di una percentuale di partecipazioni superiore al 25 per cento del capitale del cliente, posseduto per il tramite di società controllate, società fiduciarie o per interposta persona.

#### 2. Criterio presuntivo

Nelle ipotesi in cui l'esame dell'assetto proprietario non consenta di individuare in maniera univoca la persona fisica o le persone fisiche cui è attribuibile la proprietà diretta o indiretta dell'ente, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche cui, in ultima istanza, è attribuibile il controllo del medesimo in forza:

- a) del controllo della maggioranza dei voti esercitabili in assemblea ordinaria;
- b) del controllo di voti sufficienti per esercitare un'influenza dominante in assemblea ordinaria;
- c) dell'esistenza di particolari vincoli contrattuali che consentano di esercitare un'influenza dominante.

#### 3. Criterio della effettiva gestione o amministrazione

Qualora l'applicazione dei criteri di cui ai precedenti commi non consenta di individuare univocamente uno o più titolari effettivi, il titolare effettivo coincide con la persona fisica o le persone fisiche titolari di poteri di amministrazione o direzione della società.

#### 4. Casi di fondazioni, associazioni e trust

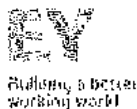
Nel caso in cui il cliente sia una persona giuridica privata, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 10 febbraio 2000, n. 361, sono cumulativamente individuati, come titolari effettivi:

- a) i fondatori, ove in vita;
- b) i beneficiari, quando individuati o facilmente individuabili;
- c) i titolari di funzioni di direzione e amministrazione.

EY S.p.A. - SERI Industrial S.p.A.

*Roberto Menghi* *Indele Jenner*





## Scheda di identificazione del cliente ai sensi del D.Lgs 231/2007

### 1. Dati della società, ente o organizzazione

Ragione o denominazione sociale \_\_\_\_\_

Partita I.V.A. \_\_\_\_\_

Indirizzo Sede Legale \_\_\_\_\_

Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_ CAP \_\_\_\_\_

Stato \_\_\_\_\_

Oggetto sociale (per le Società)/Finalità perseguite (per gli enti/organizzazioni)

### 2. Dati del rappresentante negoziale

Cognome \_\_\_\_\_ Nome \_\_\_\_\_

Sesso \_\_\_\_\_ Data di nascita \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Comune di nascita \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_

Stato di Nascita \_\_\_\_\_ Nazionalità \_\_\_\_\_

Codice Fiscale \_\_\_\_\_

Indirizzo di residenza/domicilio \_\_\_\_\_

Comune di residenza/domicilio \_\_\_\_\_

Provincia \_\_\_\_\_ CAP \_\_\_\_\_ Stato di residenza/domicilio \_\_\_\_\_

Tipo Documento di identificazione \_\_\_\_\_

Numero Documento di identificazione \_\_\_\_\_ Data del rilascio \_\_\_\_/\_\_\_\_/\_\_\_\_

Autorità e luogo del rilascio \_\_\_\_\_

(Luogo, data) \_\_\_\_\_

EY S.p.A. - Società/ Enti



Building a better  
working world

## Dichiarazione del titolare effettivo ai sensi del D.Lgs 231/2007 (Normativa "Antiriciclaggio")

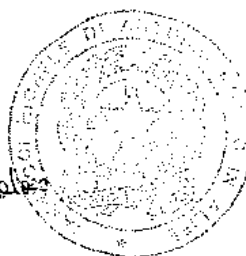
Io sottoscritto, \_\_\_\_\_  
in qualità di rappresentante negoziale della \_\_\_\_\_  
con sede in \_\_\_\_\_, dichiaro, sotto la mia personale responsabilità,  
che i titolari della società, ente, organizzazione da me rappresentata sono i seguenti:

Cognome e Nome \_\_\_\_\_  
Codice Fiscale \_\_\_\_\_  
Luogo e data di nascita \_\_\_\_\_  
Indirizzo e paese di residenza \_\_\_\_\_  
% di controllo (se applicabile) \_\_\_\_\_  
Estremi del documento di identificazione (tipologia, n., autorità e data del rilascio)  
\_\_\_\_\_  
Settore di attività principale nel quale è impegnato il titolare effettivo  
\_\_\_\_\_

Cognome e Nome \_\_\_\_\_  
Codice Fiscale \_\_\_\_\_  
Luogo e data di nascita \_\_\_\_\_  
Indirizzo e paese di residenza \_\_\_\_\_  
% di controllo (se applicabile) \_\_\_\_\_  
Estremi del documento di identificazione (tipologia, n., autorità e data del rilascio)  
\_\_\_\_\_  
Settore di attività principale nel quale è impegnato il titolare effettivo  
\_\_\_\_\_

EY S.p.A. - SERI Industrial S.p.A.

*Roberto Moripb Michele Jance taler*





Building a better  
working world

Cognome e Nome _____
Codice Fiscale _____
Luogo e data di nascita _____
Indirizzo e paese di residenza _____
% di controllo (se applicabile) _____
Estremi del documento di identificazione (tipologia, n., autorità e data del rilascio) _____
Settore di attività principale nel quale è impegnato il titolare effettivo _____

Cognome e Nome _____
Codice Fiscale _____
Luogo e data di nascita _____
Indirizzo e paese di residenza _____
% di controllo (se applicabile) _____
Estremi del documento di identificazione (tipologia, n., autorità e data del rilascio) _____
Settore di attività principale nel quale è impegnato il titolare effettivo _____

(Luogo, data) \_\_\_\_\_ (Firma) \_\_\_\_\_

EY S.p.A. - SERI Industrial S.p.A.

## Allegato 2

### Elenco Soci di EY S.p.A.

ETTORE ABATE	Nato il 21/10/1963 a Torino	BTATTR63R21L219G
WASSIM ABOU SAID	Nato il 17/11/1964 a El Abadie (Libano)	BSDWSM64S17Z229R
MAURO AGNOLON	Nato il 11/3/1970 a Milano	GNLMA70C11F205U
PAOLO AIMINO	Nato il 7/5/1964 a Biella	MNAPLA64E07A859L
FILIPPO MARIA ALEANDRI	Nato il 18/3/1968 a Roma	LNDFFP68C18H501L
ANTONIO ALTIERI PIGNALOSA	Nato il 20/11/1977 a Vallo della Lucania (NA)	LTRNTN77S20L628B
FRANCESCA AMATIMAGGIO	Nata il 21/10/1980 a Firenze	MTMFNC80R61D612J
***BEATRICE AMATURO	Nata il 30/9/1964 a Civitavecchia (RM)	MTRBRC64P70C773P
ALDO ALBERTO AMORESE	Nato il 24/4/1973 a Milano	MRSLLB73D24F205U
PAOLO ANCONA	Nato il 24/11/1963 a Milano	NCNPMR63S24F205A
***MASSIMO ANTONELLI	Nato il 27/6/1961 a Roma	NTNMSM61H27H501L
MASSIMILIANO BARBATO	Nato il 04/10/1970 a Napoli	BRBMSM70R04F839F
MASSIMILIANO BONFIGLIO	Nato il 11/11/1963 a Brescia	BNFMMSM63S11B157M
***STEFANIA BOSCHETTI	Nata il 14/5/1968 a Torino	BSCSFN68E54L219V
RICCARDO BOVETTI	Nato il 02/03/1973 a Mondovì (CN)	BVTRCR73C02F351R
MARCO BOZZOLA	Nato il 30/8/1960 a Bolzano	BZZMRC60M30A952I
MATTEO BRUSATORI	Nato il 2/5/1972 a Busto Arsizio (VA)	BRSMIT72E02B300M
PIETRO CARENA	Nato il 20/6/1961 a Pavia	CRNPTR61H20G388I
STEFANO CATTANEO	Nato il 5/5/1965 a Milano	CTTSFN65E05F205R
***GUIDO CELONA	Nato il 18/8/1959 a Genova	CLNGDU59M18D969Y
FRANCESCO CHIULLI	Nato il 22/12/1966 a Roma	CHLFNC66T22H501B
MARCO CIANCHELLI	Nato il 13/01/1970 a Roma	CNCMRC70A13H501N
ANTONIO COCCO	Nato il 16/02/1964 a Cerro al Volturno (IS)	CCCNTN64B16C534K
STEFANO COLPANI	Nato il 23/10/1960 a Brescia	CLPSFN60R23B157O
LUIGI CONTI	Nato il 13/9/1971 a Torino	CNTLGU71P13L219P
ALESSANDRO DAVI	Nato il 18/5/1971 a Torino	DVALSN71E18L219U
GINEVRA DE ROMANIS	Nata il 26/3/1970 a Roma	DRMMGN70C66H501P
MASSIMO DELLI PAOLI	Nato il 15/11/1959 a Roma	DLLMSMS9S15H501W
FLAVIO DEVEGLIA	Nato il 17/3/1973 a Castiglione del Capo (LE)	DVGFR73C17C336P
MARCO DI GIORGIO	Nato il 30/3/1977 a Milano	DGRMRC77C30F205V
STEFANIA DORETTI	Nata il 26/12/1965 a S.Margherita Ligure (GE)	DRTSFN65T66I225J

*Roberto Moriglia Fidele Jure Solus*





Building a better  
working world

LAPO ERCOLI	Nato il 18/8/1967 a Firenze	RCLLPA67M18D612I
ANDREA ERONIDI	Nato il 1/12/1974 a Roma	RNDNDR74T01H501Q
FABIO FABIANI	Nato il 26/6/1975 a Roma	FBNFBA75H26H501L
LUIGI FACCI	Nato il 21/6/1961 a Roma	FCCLGU61H21H501R
ILARIA FAEDO	Nata il 1/6/1981 a Verona	FDALRI81H41L781R
CLAUDIO FERIGO	Nato il 16/9/1962 a Belluno	FRGCLD62P16A757Z
ALESSANDRO FISCHETTI	Nato il 9/2/1970 a Roma	FSCLSN70B09H501A
GIANLUCA FOCACCIA	Nato il 1/12/1966 a Forlì	FCCGLC66T01D704S
MASSIMILIANO FORMETTA	Nato il 19/2/1973 a Cuneo	FRMMSM73B19D205R
RICCARDO GIOVANNINI	Nato il 07/08/1963 a Roma	GVNRCR63M07H501M
GIUSEPPE GIOVINAZZI	Nato il 22/4/1982 a Roma	GVNGPP82D22H501F
MAURIZIO GIRARDI	Nato il 28/11/1961 a Milano	GRRMZC61S28F205T
GABRIELE GRIGNAFFINI	Nato il 21/12/1964 a Parma	GRGGRL64T21G337K
ROBERTO GROSSI	Nato il 9/4/1974 a Torino	GRSRRT74D09L219T
STEFANO GRUMOLATO	Nato il 1/7/1978 a Vicenza	GRMSFN78L01L840C
MAURO IACOBUCCI	Nato il 29/10/1966 a Sesto S. Giovanni (MI)	CBCMLR66R29I690Z
*** DONATO IACOVONE	Nato il 1/10/1959 a Notaresco (TE)	CVNDNT59R01F942X
TAKAHIRO KITTE	Nato il 30/05/1965 a Gifu (Giappone)	KTTTHR65E30Z219R
FABIO LAURERI	Nato il 28/05/1959 a Roma	LRRFBA59E28H501C
ENRICO LENZI	Nato il 13/9/1971 a Genova	LNZNRC71P13D969N
DAVIDE LISI	Nato il 23/4/1970 a Milano	LSIOVD70D23F205J
*** FEDERICO LODRINI	Nato il 20/6/1966 a Milano	LDRFRC66H20F205Q
AGOSTINO LONGOBUCCO	Nato il 22/07/1981 a Cosenza	LNCGTN81L22D086T
IVAN LOSIO	Nato il 12/08/1971 a Gardone Val Trompia	LSOVNI71M12D918M
RENATO MACCHI	Nato il 29/3/1962 a Luino (VA)	MCCR TM62C29E734Q
MARCO MALAGUTI	Nato il 30/10/1981 a Bergamo	MLGMRC81R30A794D
STEFANO MARCHESIN	Nato il 17/12/1972 a Treviso	MRCFSN72T17L407Q
PAOLO MARCON	Nato il 27/10/1963 a Milano	MRCPLA63R27F205X
LUCA MARZEGALLI	Nato il 13/05/1974 a Milano	MRZLCU74E13F2015Z
ROBERTO MASTROTOTARO	Nato il 13/11/1974 a Milano	MSTRRT74S13F205C
ALBERTO MAZZOLENI	Nato il 30/07/1971 a Brescia	MZZLRT71L30B157X
GIUSEPPE MAURI	Nato il 15/04/1964 a Lissone (MI)	MRAGPP64D15E617H
MASSIMO MELONI	Nato il 26/8/1973 a Mariano Comense (CO)	MLNMSM73M26E951O
MARCO MENABUE	Nato il 20/12/1973 a Modena	MNBMRC73T20F257S
GIUSEPPE MIELE	Nato il 10/4/1967 a Formia (LT)	MLIGPP67D10D708M





Building a better  
working world

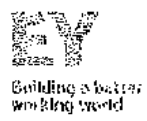
MARCO MIGNANI	Nato il 5/6/1962 a Bologna	MGNMRC62H05A944R
ANDREA NOBILI	Nato il 6/11/1962 a Bologna	NBLNDR62S06A944K
MAURO OTTAVIANI	Nato il 22/7/1964 a Roma	TTVMRA64L22H501J
PAOLO PAMBUFFETTI	Nato il 25/01/1976 a Roma	PMBPLA76A25H501P
DOMENICO PASSANNANTI	Nato il 27/05/1978 a Bari	PSSDNC78E27A662H
CLAUDIO PASSELLI	Nato il 29/8/1960 a Udine	PSSCLD60M29L483D
EMILIO PATRUNO	Nato il 4/3/1975 a Spinazzola (BT)	PTRMLE75C04I907C
LUCA PELIZZONI	Nato il 24/4/1970 a Giussano (MI)	PLLLCU70D24E063D
FELICE PERSICO	Nato il 27/11/1959 a Chieri (TO)	PRSFLC59S27C627C
GIOVANNI PESCE	Nato il 12/1/1973 a Genova	PSCGNN73A12D969N
CRISTINA PIGNI	Nata il 30/6/1976 a Legnano (MI)	PGNCST76H70E514H
ANTONELLA PUZZO	Nata il 24/03/1981 a Modica (RG)	PZZNNL81C64F258N
PAOLO RATTI	Nato il 22/9/1960 a Lecco	RTTPLA60P22E507P
STEPHAN RAUTSCHKA	Nato il 12/10/1967 a Hungen (Germania)	RTSSPH67R12Z112E
ALDO MARIA RIGAMONTI	Nato l'8/9/1959 a Monza	RGMLMR59P08F704X
ALBERTO ROMEO	Nato il 18/6/1965 a Genova	RMOLRT65H18D969V
ALBERTO ROSA	Nato il 17/1/1965 a Bologna	RSOLRT65A17A944S
MARIO ROSATO	Nato il 26/08/1962 a Fallo (CH)	RSTMRA62M26D480D
RICCARDO ROSSI	Nato il 10/6/1970 a Roma	RSSRCR70H10H501D
MAURIZIO RUBINATO	Nato il 6/8/1974 a Treviso	RBNMRZ74M06L407J
FABRIZIO SANTALOA	Nato il 18/04/1968 a Milano	SNTFRZ68D18F205U
MASSIMO SARTORI	Nato il 11/06/1975 a Padova	SRTMSM75H11G224L
GIUSEPPE SAVOCA	Nato il 14/6/1981 a Enna	SVCGRP81H14C342X
* SIMONE SCETTRI	Nato l'8/1/1960 a Roma	SC TSMN60A08H501C
LORENZO SECCHI	Nato il 12/6/1971 a Mariano Comense (CO)	SCCLNZ71H12E951O
LORENZO SIGNORINI	Nato il 25/7/1961 a Firenze	SGNLNZ61L25D612X
ROBERTO TABARRINI	Nato il 10/4/1963 a Monterotondo (RM)	TBRRT63D10F611L
DANIELE TOSI	Nato il 7/9/1975 a Verona	TSODNL75P07L781Z
FRANCESCO TOSELLI	Nato il 2/7/1975 a Milano	TSLFNC75L02F205N
CARLO VAGO	Nato il 3/5/1961 a Monza	VGACLM61E03F704U
DANTE VALOBRA	Nato il 21/7/1959 a Grosseto	VL8DNT59L21E202B
MASSIMILIANO VERCELLOTTI	Nato il 18/8/1976 ad Arona (NO)	VRCMSM76M18A429F
ELISA VICENZI	Nata il 13/2/1979 a Bologna	VCNLSE79B53A944B
PAOLO ZOCCHI	Nato il 24/6/1963 a Como	ZCCPLA63H24C933Y
EY S.p.a.		00434000584

*Roberto Marigli*

*Michele Jona*







## Building a better working world

<sup>1</sup> Presidente del Consiglio di Amministrazione

• **Consigliere Delegato**

''' Consigliere



Building a better  
working world

## Allegato 3

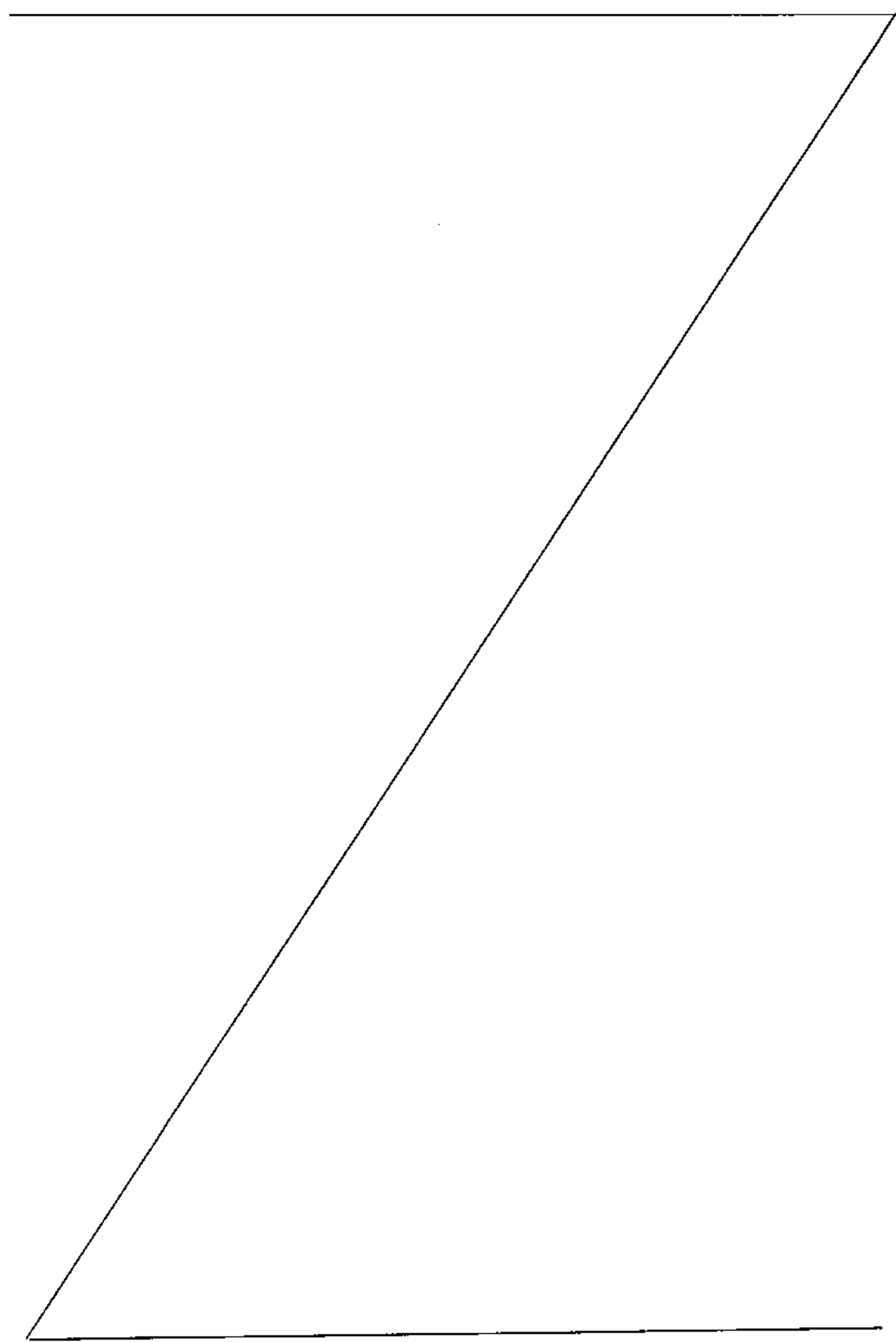
### Tabella incarichi di revisione relativi alle componenti del gruppo SERI Industrial

SOCIETÀ PARTECIPATE	INFORMAZIONI SULL'INCARICO					PARAMETRI UTILIZZATI PER STATUS REVISORE PRINCIPALE (REUR)				
	DOCCIA DI REVISIONE	DATA RICORSO	DOCCIA DI RICORSO	DOCCIA DI RICORSO	DOCCIA DI RICORSO	PARAMETRO UTILE	PARAMETRO AGGREGATO	PARAMETRO AGGREGATO	PARAMETRO AGGREGATO	PARAMETRO AGGREGATO
	DOCCIA DI REVISIONE	DATA RICORSO	DOCCIA DI RICORSO	DOCCIA DI RICORSO	DOCCIA DI RICORSO	PARAMETRO UTILE	PARAMETRO AGGREGATO	PARAMETRO AGGREGATO	PARAMETRO AGGREGATO	PARAMETRO AGGREGATO
Società Capogruppo e controllate consolidate integralmente revisionate da EY										
1 Società Capogruppo - Seri Industrial SpA	EY	2019-21	2019-21	2019-21	2019-21	Totale attivo	94.220	21.851	17.445	7.35%
2 Seri Plant Division Srl	EY	2019-21	2019-21	2019-21	2019-21	Totale attivo	537	0.30%	465	0.35%
3 Seri Plant Srl	EY	2019-21	2019-21	2019-21	2019-21	Totale attivo	25.564	14.50%	13.751	5.73%
4 ICS SpA	EY	2019-21	2019-21	2019-21	2019-21	Totale attivo	23.884	5.54%	11.726	8.91%
5 Fila Srl	EY	2019-21	2019-21	2019-21	2019-21	Totale attivo	51.249	22.13%	49.191	37.38%
Totale attivo società Capogruppo e controllate consolidate integralmente revisionate da EY						Totale attivo	98.240	22.79%	63.025	34.15%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	50.337	25.55%	48.374	36.75%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	261.791	60.22%	191.138	79.59%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	148.349	84.15%	114.603	87.09%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	451.148	100.00%	240.145	100.00%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	176.293	100.00%	131.587	100.00%
Società controllate consolidate integralmente revisionate da altri revisori										
1 Yoking FAAM Industrial Batteries Co. Ltd.						Totale attivo	13.141	3.05%	12.495	5.37%
2 ICS EU SAS	PWC					Totale attivo	7.908	4.49%	7.908	6.01%
3 Fiatam EU SAS	PWC					Totale attivo	5.177	1.20%	2.629	1.09%
Totale attivo società controllate consolidate integralmente revisionate da altri revisori						Totale attivo	6.130	3.48%	345	0.24%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	5.175	1.20%	2.707	1.13%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	2.585	1.47%	72	0.05%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	23.496	5.45%	18.230	7.59%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	16.624	9.43%	8.325	6.33%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	431.148	100.00%	240.145	100.00%
Totale attivo del Gruppo						Totale attivo	176.293	100.00%	131.587	100.00%

Rob Mough

Rebel James 10/10





SERI INDUSTRIAL S.p.A.

ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI  
TENUTASI IN DATA 03 DICEMBRE 2019

Hanno partecipato all'Assemblea complessivamente n. 2 Azionisti in proprio o per delega per n. 29.018.160 azioni ordinarie pari al 61,354487% del capitale sociale ordinario.

RENDICONTO SINTETICO DELLE VOTAZIONI SUI PUNTI ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA

Revoca per giusta causa dell'incarico di revisione legale dei conti, assegnato a BDO Italia S.p.A.

N. AZIONISTI (IN PROPRIO O PER DELEGA)	N. AZIONI	% SU AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE	% SU AZIONI AMMESSE AL VOTO	% SU CAPITALE SOCIALE ORDINARIO
Favorevoli	1	29.014.474	99,987298	61,346694
Contrari	1	3.686	0,012702	0,007793
Astenuti	0	0	0,000000	0,000000
Non Votanti	0	0	0,000000	0,000000
Totale	2	29.018.160	100,000000	61,354487

Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti a EY S.p.A. per il periodo 2019-2027

N. AZIONISTI (IN PROPRIO O PER DELEGA)	N. AZIONI	% SU AZIONI ORDINARIE RAPPRESENTATE	% SU AZIONI AMMESSE AL VOTO	% SU CAPITALE SOCIALE ORDINARIO
Favorevoli	2	29.018.160	100,000000	61,354487
Contrari	0	0	0,000000	0,000000
Astenuti	0	0	0,000000	0,000000
Non Votanti	0	0	0,000000	0,000000
Totale	2	29.018.160	100,000000	61,354487



*Roberto Maviglia*

*Nichola Ferraro*