

MAPS S.p.A.

Sede in Parma, Via Paradigna 38/A
Capitale Sociale Euro 1.156.997,30 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e n° iscrizione al Registro Imprese 01977490356
n° REA PR – 240225

PROPOSTA MOTIVATA

ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 1 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39, per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2021 – 2023

* * *

Signori Azionisti,

PREMESSO

- che, con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020 viene a scadere l'incarico per la revisione legale dei conti di MAPS S.p.A. conferito alla Società di Revisione BDO Italia S.p.A., ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs. n° 39/2010, come modificato dal D.lgs. n° 135/2016, e degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile;
- che la azioni di MAPS S.p.A. sono quotate sul mercato AIM Italia;
- che la prossima Assemblea dei Soci di MAPS S.p.A. è stata pertanto convocata per deliberare anche in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2023;
- che, ai sensi di quanto previsto dall'art. 13, comma 1 del D.Lgs 27 gennaio 2010 n. 39, l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico della revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla Società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'esercizio;

CONSIDERATO

- che sono pervenute all'Organo Amministrativo, prontamente trasmesse al Collegio Sindacale le proposte di revisione legale per il triennio 2021 - 2023 ai sensi dell'articolo 13 del DLgs 39/2010, per l'espletamento delle funzioni e delle attività previste dall'articolo 14 del DLgs 39/2010 da parte delle seguenti Società di Revisione: BDO Italia S.p.A., attuale revisore, Deloitte & Touche S.p.A., Crowe Bompani S.p.A., tutte iscritte nel Registro dei Revisori Legali presso il

MEF;

- che le proposte prevedono le seguenti prestazioni: revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Società relativo agli esercizi 2021, 2022 e 2023; verifica della regolare tenuta della contabilità della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili; verifica della coerenza delle informazioni contenute nella relazione sulla gestione con il bilancio e della sua conformità alle norme di legge (se predisposta per obbligo di legge); sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- che le ore previste e gli aspetti economici contenuti nelle tre proposte possono riepilogarsi nel seguente prospetto:

	Revisione legale bilancio separato MAPS	Revisione limitata bilancio consolidato semestrale MAPS	Revisione limitata bilancio consolidato annuale MAPS	verifica contabilità trimestrale	verifica dichiarazioni fiscali	Totale	Totale con sconti
DELOITTE	€ 11.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 2.000,00	€ 1.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00
BDO	€ 12.000,00	€ 8.000,00	€ 6.000,00	€ 3.040,00	€ 0,00	€ 29.040,00	€ 21.110,00
CROWE	€ 6.000,00	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 2.000,00	€ 0,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
	Revisione legale bilancio separato MAPS	Revisione limitata bilancio consolidato semestrale MAPS	Revisione limitata bilancio consolidato annuale MAPS	verifica contabilità trimestrale	verifica dichiarazioni fiscali	totale	Costo medio ore
DELOITTE	160	70	0	32	14	276	69 €
BDO	175	120	100	32	0	427	49 €
CROWE	100	80	70	40	10	300	57 €

RILEVATO

- che le proposte presentate contengono le modalità di svolgimento dell'incarico al fine di esprimere il giudizio di cui all'art. 14, D.Lgs. 39/2010, in particolare la metodologia, le procedure ed i piani di revisione, il personale impiegato e la previsione delle comunicazioni con l'organo di controllo ed i responsabili dell'attività di governance;
- che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le Società di Revisione che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le Società di Revisione risultano disporre di organizzazione adeguata all'espletamento dell'incarico di cui al presente parere;

- che la società CROWE Bompani S.p.A. non risulta però inclusa tra i principali network internazionali di revisione e di consulenza aziendale e non abbiamo evidenza che allo stato abbia un'esperienza precipua in società con azioni quotate, anche sull'AIM Italia;
- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano maggiormente specificate ed adeguate in relazione all'ampiezza e complessità dell'incarico da parte di BDO Italia S.p.A., il cui costo complessivo è pari ad € 21.110,00;

RITENUTO CHE

- che la Società di revisione BDO Italia S.p.A., a parere degli scriventi, ha sinora svolto l'attività di revisione con grado di diligenza e di professionalità elevate, nonché con spirito di aperta collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso Collegio Sindacale;
- che l'offerta di BDO Italia S.p.A. si fa preferire, rispetto alle offerte delle altre società concorrenti: a) per un impegno in numero di ore significativamente maggiore, sulla base dell'esperienza maturata nello scorso triennio; b) per una tariffa oraria media comunque inferiore a parità di perimetro;
- che l'eventuale cambio di revisore potrebbe comunque comportare diseconomie nel comparto amministrativo, acuite dal perdurare dell'emergenza da Covid-19;
- che BDO Italia S.p.A. ha tutt'ora un focus specifico nel prestare servizi a società quotate su sistemi multilaterali di negoziazione (es. AIM Italia) e sul mercato primario nazionale, nonché nei confronti di società quotate su mercati stranieri (es. Euronext, ecc.);

PROPONE

Sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico della revisione legale dei conti per gli esercizi 2021 – 2023 sia affidato dall'Assemblea dei soci di MAPS S.p.A., previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla società di revisione infra indicata BDO Italia S.p.A., conformemente alla proposta menzionata

cui si fa necessario rinvio per un più dettagliato e puntuale esame degli aspetti sopra evidenziati.

Questo parere è stato condiviso e licenziato con il consenso unanime di tutti i membri del Collegio Sindacale, ma verrà sottoscritto dal solo Presidente a nome dell'intero Collegio Sindacale, in quanto il Collegio si è riunito in modalità audio conferenza, per le misure restrittive messe in atto dal Governo, per il dilagare del virus Covid-19.

Milano, li 26 marzo 2021

Per il Collegio Sindacale

dr. Federico Albini (Presidente)

