

DIGITAL MAGICS S.P.A.

Sede: Milano – Via Quaranta, 40
Capitale sociale: Euro 3.674.100.= interamente versato
Codice Fiscale 04066730963
Iscritta al Registro Imprese di Milano al n. 04066730963
Iscritta al R.E.A. di Milano al n. 1722943

§ § §

Proposta motivata dell'organo di controllo ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. 39/2010, in ordine al conferimento dell'incarico per la revisione del bilancio di esercizio ai sensi e per gli effetti dell'articolo 14 del D.Lgs 39/2010, nonché per la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato.

Signori Azionisti,

il Collegio Sindacale della Società, nelle persone dei Signori dott. Fausto Provenzano, Presidente del Collegio Sindacale, dott. Claudio Boschioli, Sindaco Effettivo, dott. Massimo Codari, Sindaco effettivo,

PREMESSO CHE

- ai sensi di quanto previsto dell'articolo 13 del D.Lgs. 39/2010, il Collegio Sindacale deve esprimere un motivato parere in merito al conferimento dell'incarico ad una società di revisione per la revisione del bilancio di esercizio della Vostra Società nonché per la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato;
- la Società è soggetta agli obblighi di revisione ai sensi della normativa vigente;
- con l'approvazione del bilancio 2014 è giunto a scadenza il mandato di revisione affidato alla società "BDO S.p.A.", durato complessivamente tre esercizi;
- il Collegio Sindacale ha esaminato le proposte di incarico formulate dalle seguenti società di revisione:
 - 1) "BDO S.p.A.", con sede in Largo Augusto n. 8 a Milano, il cui socio di riferimento, designato quale responsabile dell'incarico, risulta essere il dott. Vincenzo Capaccio;
 - 2) "KPMG S.p.A." con sede in via Vittor Pisani n. 25 a Milano, il cui socio di riferimento, designato quale responsabile dell'incarico, risulta essere il dott. Francesco Spadaro;
 - 3) "Deloitte & Touche S.p.A.", con sede in via Tortona n. 25 a Milano, il cui socio di riferimento, designato quale responsabile dell'incarico, risulta essere il dott. Riccardo Raffo;
- è stata convocata l'Assemblea degli Azionisti presso la sede sociale per il giorno 29 aprile 2015 alle ore 15,30, in prima convocazione, ovvero, occorrendo, per il giorno 30 aprile 2015 alle ore 15,30, affinché, *inter alia*, assuma la delibera per il conferimento dell'incarico di Revisione legale dei conti ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2409 bis;
- è previsto dall'articolo 23 dello statuto della Società che la revisione legale dei conti sulla società sia esercitata da una società di revisione avente i requisiti previsti dalla legge;

RILEVATO CHE

- le proposte esaminate dal Collegio Sindacale contengono il piano di revisione contabile dei bilanci di esercizio nonché della revisione limitata dei bilanci semestrali abbreviati, verificandone la loro corrispondenza alle risultanze delle scritture contabili, così come la conformità alle norme

che li disciplinano, oltre alla verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, in relazione agli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2015 al 31 dicembre 2017, al fine di esprimere al riguardo il giudizio di cui all'articolo 14 del D.Lgs n. 39/2010 e che detti piani risultano adeguati;

- dette proposte contengono l'illustrazione delle procedure per espletare le verifiche previste e che dette procedure risultano adeguate;

- le società di revisione in esame dispongono dei requisiti di legge per l'esercizio di tale attività e, allo stato, non risultano al Collegio situazioni di incompatibilità;

- le ore previste per l'attività di revisione ed i compensi richiesti risultano dal seguente prospetto:

Società	Ore proposte	Compensi proposti	Note
BDO S.p.A.	420	27.200	Proposta modulare
KPMG S.p.A.	300	25.000	Proposta non modulare
Deloitte & Touche S.p.A.	420	40.000	Proposta non modulare

- viene richiamata l'attenzione dell'Assemblea degli Azionisti, cui spetta la scelta della società di revisione, stante la natura obbligatoria ma meramente consultiva del parere del Collegio Sindacale, sui seguenti elementi di giudizio, alcuni dei quali emergono dal suindicato prospetto:

- (i) la proposta di "BDO S.p.A." evidenzia il compenso meno elevato in termini di compenso orario, ancorché il compenso complessivo sia sostanzialmente equiparabile a quello richiesto da "KPMG S.p.A.";
- (ii) l'offerta meno vantaggiosa in termini di compenso orario e di compenso complessivo appare quella formulata da "Deloitte & Touche S.p.A.";
- (iii) "BDO S.p.A." evidenzia un numero di ore di revisione pari a quello indicato da "Deloitte & Touche S.p.A." ma "BDO S.p.A." prevede la revisione, in più o in meno, delle ore da impiegare per l'esecuzione dell'incarico in funzione del numero delle società controllate da Digital Magics S.p.A. in ogni esercizio di riferimento, fermo restando la tariffa oraria;

ESPRIME

parere favorevole, ai sensi di quanto previsto dell'articolo 13 del D.Lgs. 39/2010, al conferimento dell'incarico per la revisione del bilancio di esercizio nonché per la revisione limitata del bilancio semestrale abbreviato, per gli esercizi sopra considerati, ad una delle società di revisione sopra indicate, conformemente alle relative proposte.

Milano, 13 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

Fausto Provenzano (Presidente)



Claudio Boschioli



Massimo Codari

