

DIGITAL MAGICS S.P.A.

Sede: Milano – Via Quaranta, 40

Capitale sociale: Euro 7.404.178.= 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.

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;
- la Società è soggetta agli obblighi di revisione ai sensi della normativa vigente;
- con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 è giunto a scadenza il mandato di revisione affidato alla società "BDO Italia S.p.A.", durato complessivamente tre esercizi;
- il Collegio Sindacale ha esaminato le proposte di incarico formulate dalle seguenti società di revisione:
 - "BDO Italia S.p.A.", con sede in viale Abruzzi n. 94 a Milano, il cui socio di riferimento risulta essere il dott. Vincenzo Capaccio;
 - "Baker Tilly Revisa S.p.A." con sede in via Carlo Alberto n. 32 a Torino, il cui socio di riferimento risulta essere il dott. Luciano Boraso;
- è stata convocata l'Assemblea degli Azionisti presso la sede sociale per il giorno 22 aprile 2018 alle ore 8,00, in prima convocazione, ovvero, occorrendo, per il giorno 23 aprile 2018 alle ore 15,00, 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 statutariamente previsto che la revisione legale dei conti sulla società è 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, 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 2018 al 31 dicembre 2020, 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 Italia S.p.A.	430	25.000	Proposta modulare
Baker Tilly Revisa S.p.A.	335	30.000	Proposta non modulare

- ancorché spetti all'Assemblea degli Azionisti la scelta della società di revisione, stante la natura obbligatoria ma meramente consultiva del parere del Collegio Sindacale, qui si rileva la circostanza che la proposta di "BDO Italia S.p.A." evidenzia il compenso meno elevato in termini di costo orario ed è formulata stimando i tempi di lavoro ed i conseguenti corrispettivi in funzione dell'evoluzione dell'attività sociale e del possibile incremento o decremento del numero delle partecipazioni che compongono il portafoglio di proprietà

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 per gli esercizi sopra considerati, ad una delle società di revisione sopra indicate, conformemente alle relative proposte.

Milano, 4 aprile 2018

Il Collegio Sindacale
Fausto Provenzano (Presidente)



Claudio Boschirolì



Massimo Codari