



SEE THE WORLD AT ITS BEST

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEGLI AMMINISTRATORI

ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

DI

SAFILO GROUP S.P.A.

CONVOCATA PER IL GIORNO

27 APRILE 2023 IN UNICA CONVOCAZIONE

PUNTO 6 ALL'ORDINE DEL GIORNO

**(Relazione redatta ai sensi dell'articolo 125-ter T.U.F. e dell'articolo 84-ter del
Regolamento Emittenti)**

Signori Azionisti,

con la presente relazione illustriamo l'argomento posto al punto n. 6 dell'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria degli Azionisti, convocata presso la sede legale della Società per il giorno 27 aprile 2023 alle ore 10:00, in unica convocazione.

6. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2023-2031 e determinazione del corrispettivo ai sensi del D. Lgs. n. 39/2010

Si informano i Signori Azionisti che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 della Società giungerà a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione Deloitte S.p.A. per il novennio 2014-2022 in esecuzione della delibera dell'Assemblea degli Azionisti in data 15 aprile 2014.

Si rende pertanto necessario procedere, in conformità con quanto disposto dal Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 ("D. Lgs. 39/2010") e dal Regolamento Europeo 537/2014 relativo agli enti di interesse pubblico e all'attività di revisione sugli enti di interesse pubblico, al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2031 ad altra società di revisione e alla determinazione del relativo corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo. La deliberazione viene assunta dall'Assemblea degli Azionisti su proposta motivata dell'Organo di controllo nella sua veste di Comitato per il Controllo Interno e per la Revisione contabile.

Si precisa che, ai sensi dell'art. 17 del D. Lgs. 39/2010, l'incarico di revisione legale dei conti non potrà essere rinnovato o nuovamente conferito al revisore uscente qualora non siano trascorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico (cd. *cooling off period*). La durata dell'incarico di revisione legale, inoltre, dovrà avere la durata di nove esercizi, ovvero dal 2023 al 2031.

Nel corso dell'esercizio 2022, la Società ha tempestivamente avviato la procedura per la selezione della nuova società di revisione legale, che è stata condotta nel rispetto di quanto stabilito dal Regolamento (UE) n. 537/2014.

La Società, anche allo scopo di assicurare una maggiore efficienza del processo di revisione contabile, ha avanzando la richiesta di offerta anche per le altre società controllate, dirette ed indirette, italiane ed estere.

Ad esito del menzionato processo di selezione, il Collegio Sindacale ha predisposto e presentato al Consiglio di Amministrazione la propria proposta motivata, allegata alla presente Relazione (**Allegato 1**), contenente almeno due possibili alternative di conferimento e una preferenza debitamente

giustificata per una delle due. In particolare, il Collegio Sindacale, valutate le offerte ricevute, ha ritenuto di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti, ai sensi dell'art. 16 comma 2, del Regolamento (UE) n. 537/2014, nonché degli artt. 13 e 17 del D. Lgs. 39/2010, alternativamente tra loro, le due proposte relative al mandato per la revisione legale dei conti di Safilo Group S.p.A., per il novennio 2023-2031, formulate dalla società Pricewaterhousecoopers S.p.A. e dalla società K.P.M.G. S.p.A., esprimendo all'unanimità la propria preferenza nei confronti della società Pricewaterhousecoopers S.p.A. che ha totalizzato un punteggio finale più elevato nell'ambito della procedura di selezione.

Il Collegio Sindacale ha inoltre evidenziato che la preferenza espressa nei confronti di Pricewaterhousecoopers è determinata da fattori qualificanti della relativa offerta relativi:

- l'esperienza della società nei Paesi ove sono presenti società del Gruppo Safilo, e con clienti europei di dimensioni e livelli di complessità comparabili;
- la composizione del team di revisione dedicato a Safilo in Italia, costituito da professionisti che hanno maturato significative esperienze in società del settore imprenditoriale in cui Safilo opera; e
- la previsione di un elevato monte-ore con un mix professionale di livello.

Con riferimento ai corrispettivi, nonché ai criteri di adeguamento di tali compensi, si rimanda alla proposta motivata del Collegio Sindacale qui allegata.

Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 dicembre 2022 ha quindi preso atto dei criteri adottati, delle valutazioni svolte e delle conclusioni formulate dal Collegio Sindacale ed ha conseguentemente deliberato in data 9 marzo 2023 di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti la proposta di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2031 come di seguito indicato.

Alla luce di tutto quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione Vi informa che la complessiva proposta del Collegio Sindacale riportata in allegato comporta che sarà messa in votazione, in primo luogo, la proposta di affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti per il novennio 2023-2031 a Pricewaterhousecoopers S.p.A. e, nel solo caso in cui tale proposta non raggiunga i voti richiesti per la sua approvazione, venga quindi messa in votazione la proposta di affidamento del medesimo incarico a K.P.M.G. S.p.A..

Tutto ciò premesso sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

proposta di deliberazione

"L'Assemblea:

- *preso atto che con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2022 giungerà a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Safilo Group S.p.A. a Deloitte S.p.A., per gli esercizi dal 2014 al 2022,*
- *esaminata e discussa la proposta formulata dal Collegio Sindacale contenente la raccomandazione quale comitato per il controllo interno e la revisione contabile rispetto al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti di Safilo Group S.p.A. per gli esercizi 2023-2031,*

delibera

- *di approvare la proposta formulata dal Collegio Sindacale, secondo i termini e le modalità indicati nella "Parere motivato del Collegio Sindacale di Safilo Group S.p.A. per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2023-2031 e approvazione del relativo compenso, - ai sensi degli artt. 13, comma 1, e 17, comma 1, del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 come modificati, rispettivamente, dagli artt. 16 e 18 del D. Lgs. n. 135 del 17 luglio 2016, dall'art. 16 del Regolamento Europeo n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio del 16 aprile 2014" e che, sulla base della preferenza motivata espressa, prevede:*
 - *in via principale, di conferire l'incarico alla PricewaterhouseCoopers S.p.A. per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale;*
 - *in via subordinata, qualora all'esito delle votazioni sulla precedente proposta la relativa delibera non dovesse risultare approvata, di conferire l'incarico alla KPMG S.p.A. per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale.*
- *a conferire al Consiglio di Amministrazione ogni potere necessario per l'attuazione della delibera assembleare, anche attraverso soggetti a ciò delegati.*

Padova, 28 marzo 2023

p. il Consiglio di Amministrazione
Eugenio Razelli
Presidente

Allegato 1: Proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2023-2031