

PROPOSTA MOTIVATA

CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

(AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010)

* * *

Ai Signori Azionisti della Società PHARMANUTRA spa,

Il Collegio Sindacale

preMESSO

che, essendo prossima la scadenza per decorrenza dei termini dell'incarico di revisore legale dei conti a suo tempo conferito alla società BDO Italia spa, l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti relativamente agli esercizi 2019 - 2027;

che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca tale incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

che sono pervenute al Collegio Sindacale n.3 distinte dichiarazioni di disponibilità presentate dai seguenti revisori: società di revisione **BDO Italia spa**, società di revisione **Auditores Italy srl**, società di revisione **EY spa**.

che, in merito all'oggetto dell'incarico, le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio sopra indicato, la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato nonché della revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione;

verificato

che le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;

che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, le modalità di svolgimento della revisione illustrate nel piano di revisione con riferimento ai processi ed alle tecniche di valutazione dei rischi, alla metodologia ed agli strumenti di revisione, alle modalità di comunicazione con gli organi sociali, al numero di ore ed alle risorse professionali previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

che, sulla base di quanto desumibile dalle proposte, nessuna delle società di revisione in premessa ha ritenuto di dover documentare specifiche competenze ed esperienze con

riferimento all'attività aziendale svolta da Pharmanutra ed alle dinamiche del settore in cui la stessa opera;

che, sulla base delle ricerche effettuate, le suddette società di revisione risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali nonché di un profilo reputazionale adeguate seppur su due diversi livelli in quanto soltanto la società di revisione **EY spa** appartiene al gruppo delle cosiddette "Big Four";

che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:

Audiores Italy srl ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 400 ore, per un corrispettivo globale di euro 34.800,00.

EY spa ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 530 ore, per un corrispettivo globale di euro 32.000,00.

BDO Italia spa ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 460 ore, per un corrispettivo globale di euro 28.900,00.

ritenuto

che l'attività di revisione sinora svolta da **BDO Italia spa** abbia mantenuto un grado di diligenza e di professionalità adeguate, nonché un corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della società, con lo stesso collegio sindacale e con la direzione amministrativa;

che la dichiarazione di disponibilità presentata da **BDO Italia spa** appare adeguata con riferimento alla coerenza tra il compenso proposto e la struttura del piano di revisione che si è impegnata a realizzare;

che l'eventuale conferma dell'incarico a **BDO Italia spa** consentirà di beneficiare degli indubbi vantaggi legati alla conoscenza che la stessa società di revisione ha potuto acquisire di Pharmanutra e dei suoi organi sociali nel corso del mandato in scadenza; sulla base delle motivazioni sopra esposte,

propone

di affidare a **BDO Italia spa** la revisione legale dei conti anche per gli esercizi 2019 – 2027.

Pisa, 29 marzo 2019

Il Presidente del Collegio Sindacale

dott. Michele Lorenzini

A large, stylized handwritten signature in black ink, appearing to read 'M. Lorenzini', is written over the printed name and extends upwards and to the right.