

PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE IN MERITO AL CONFERIMENTO  
DELL'INCARICO A SOCIETA' DI REVISIONE

EX ART. 159 D.LGS. 24.02.1998 N. 58

Signori Azionisti,

**premesse**

- che con l'assemblea di approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2009 e il relativo rilascio della relazione della revisione, scadrà l'incarico conferito dall'Assemblea degli Azionisti della Società Granitifiandre S.p.A. (di seguito anche Società) alla Società di Revisione Deloitte &Touche Italia S.p.A.;

- che con la relazione di revisione al bilancio chiuso al 31 dicembre 2009, viene a scadenza il terzo mandato triennale di revisione conferito alla citata Società di Revisione;

- che l'art. 159 IV comma del D.lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 (si seguito anche TUF), ha stabilito la durata complessiva dell'incarico di revisione in nove esercizi, introducendo il divieto di rinnovi se non siano trascorsi almeno tre anni dalla data di cessazione del precedente incarico;

- che il citato art. 159 TUF prevede inoltre che il conferimento dell'incarico di revisione sia deliberato dall'Assemblea degli Azionisti, che provvede altresì all'approvazione del relativo compenso, sulla base di una proposta motivata dell'organo di controllo.

Il Collegio Sindacale della Società Granitifiandre S.p.A. è dunque chiamato, in applicazione della normativa vigente in materia sopra richiamata, a rilasciare all'Assemblea degli Azionisti una proposta motivata in tema di conferimento

dell'incarico alla Società di Revisione.

A tal fine il Collegio Sindacale ha svolto le attività descritte in seguito.

Preliminarmente i Sindaci hanno delegato il Rag. Maggioni, quale preposto ai documenti contabili di Granitifiandre S.p.A., alla raccolta di proposte da primarie Società di Revisione, valevoli per il periodo 2010/2018 e quindi sono state ricevute le proposte delle seguenti società: BDO Italia; Mazars Italia; Price Waterhouse & Coopers Italia, KPMG Italia e Reconta Ernst & Young Italia.

Il Rag. Maggioni, di concerto con la Società, ha provveduto a delimitare anche il perimetro della Revisione per il periodo 2010/2018, nei seguenti elementi:

- a) Revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 156 TUF;
- b) Attività di verifica prevista dall'art. 155, comma 1, lett. a) TUF;
- c) Revisione contabile limitata al bilancio semestrale abbreviato;
- d) Attività di verifica connessa con la firma delle dichiarazioni fiscali (Modello Unico, Irap e Modello 770, semplificato e ordinario).

Il Collegio ha esaminato le proposte pervenute, anche ai fini della valutazione economica, che presentavano una offerta professionale comprensiva delle attività di revisione ex art. 156 TUF delle controllate italiane ed estere, della revisione limitata delle loro semestrali, concentrando l'attenzione sulle proposte avanzate da Price Waterhouse & Coopers Italia, KPMG Italia e Reconta Ernst & Young Italia.

La valutazione è stata effettuata tenendo in considerazione un'analisi comparativa e complessiva delle proposte pervenute, ponendo attenzione al confronto tra: (i) le spese e le condizioni di mandato, (ii) le professionalità che compongono il team che



verrà impiegato, (iii) le competenze e le specifiche esperienze nel settore ceramico, (iv) i compensi proposti a parità di parametro.

Conclusivamente lo scostamento tra l'offerta più vantaggiosa e quella immediatamente prima è di circa il 5%, ed in tale situazione si è ritenuto di non poter prescindere dall'aspetto economico essendo la differenza tra i vari corrispettivi proposti, nell'arco del novennio, sufficientemente significativa.

Gli elementi di costo delle offerte di servizi professionali ricevuti sono così sintetizzabili:

<b>gruppo Granitifiandre</b>	<b>KPMG</b>	<b>PWC</b>	<b>E&amp;Y</b>
Granitifiandre S.p.A.	55.000,00	60.000,00	55.000,00
StonePeak (USA)	59.405,00	68.000,00	52.000,00
Savoia Canada (Canada)	15.878,00	22.000,00	13.000,00
Porcelaingres (Germania)	28.400,00	44.000,00	30.000,00
<b>Totale revisione</b>	<b>158.683,00</b>	<b>194.000,00</b>	<b>150.000,00</b>

Per completezza di informazione, si segnala che tutti i corrispettivi indicati non includono le spese vive e il contributo di vigilanza dovuto a CONSOB; ugualmente tutte le proposte prevedono l'adeguamento annuale degli onorari in base alla variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, rispetto all'anno precedente.

Il Collegio Sindacale, di concerto anche con il Comitato di Controllo Interno, ha rilevato che:

- la proposta di Reconta Ernst&Young S.p.A. contiene il piano di revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per gli anni dal 2010 al 2018, al fine di esprimere il giudizio di cui all'art. 156 del TUF e che detto piano risulta

adeguato e completo in relazione alle effettive esigenze e dimensioni di Granitifiandre S.p.A. e del Gruppo;

- in particolare detta proposta contiene:
  - o l'illustrazione del livello di impegno programmato ai fini della revisione contabile limitata della relazione semestrale consolidata per gli anni dal 2010 al 2018 (al 31 dicembre) e che l'impegno risulta adeguato;
  - o l'illustrazione delle procedure per espletare le verifiche previste dall'art. 156, comma 1 lett. a) e b) del TUF e che dette procedure risultano adeguate;
- che la Società di revisione Reconta Ernst&Young S.p.A. risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
- che la Società di revisione in esame risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnica adeguate all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;
- infine il compenso richiesto appare congruo nonché allineato al mercato.

Tutto quanto sopra premesso, il Collegio sindacale di Granitifiandre S.p.A.

**propone**

all'assemblea degli azionisti, ai sensi dell'art. 159 TUF, di conferire alla società di revisione Reconta Ernst&Young S.p.A., iscritta all'Albo Speciale delle Società di revisioni tenuto da CONSOB, l'incarico per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Granitifiandre S.p.A. e del bilancio consolidato del Gruppo Granitifiandre per gli esercizi 2010/2018, nonché l'incarico per la revisione contabile limitata alla relazione semestrale consolidata di Granitifiandre S.p.A. per gli esercizi di cui sopra, approvando i corrispettivi spettanti alla stessa Società di revisione per



ciascuno dei suddetti esercizi nella misura dalla stessa indicato pari a € 55.000,00 annui, prevedendo altresì che tale corrispettivo venga adeguato annualmente nella misura della variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente.

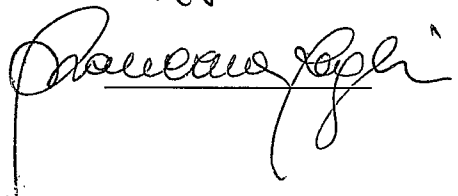
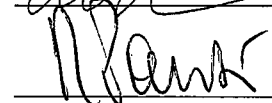
Modena, 29 marzo 2010

Dr. Edoardo Rossini, Presidente del Collegio Sindacale

Handwritten signature of Edoardo Rossini, consisting of a stylized cursive script above a horizontal line.

Dr.ssa Rosa Carla Parisi, sindaco effettivo

Avv. Francesca Pagliani, sindaco effettivo

Handwritten signature of Rosa Carla Parisi, consisting of a stylized cursive script above a horizontal line. Below it is a larger handwritten signature of Francesca Pagliani, also in cursive script above a horizontal line.