

---

**PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE AL  
CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI  
CONTI DI FIDIA S.P.A.**

Signori Azionisti,

con l'assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2011 viene a scadere l'ultimo mandato di certificazione attribuito alla Società Mazars S.p.A. dall'assemblea del 28 aprile 2006.

Le modifiche introdotte in materia di revisione legale dal D.Lgs. 39/2010, che ha parzialmente modificato il Testo Unico della Finanza (TUF), fissano in nove esercizi la durata dell'incarico di revisione legale (non rinnovabile) e la competenza del Collegio Sindacale ad effettuare una proposta motivata all'Assemblea in tema di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti.

Poiché il mandato alla società di revisione Mazars S.p.A. non risulta più rinnovabile a sensi di legge, il *Management* ha avviato una selezione dei possibili candidati. Tale istruttoria, condotta attraverso una richiesta di offerta formulata alle principali società di revisione a livello mondiale e ad un selezionato numero di società minori, è stata seguita da una serie di incontri con i rappresentanti delle stesse. Le risultanze di tali attività di selezione sono state trasmesse al Comitato di Controllo Interno per le proprie valutazioni e al Collegio Sindacale affinché potesse formulare la propria proposta.

Pertanto il Collegio Sindacale, esaminate le proposte ricevute e tenuto conto delle risultanze dell'attività svolta dal *Management*, ha deliberato di proporre di affidare l'incarico alla Società Reconta Ernst & Young S.p.A.

La proposta prevede per FIDIA S.p.A., per ciascun esercizio del periodo 2012 - 2020, un corrispettivo di Euro 37.000 per la revisione contabile del bilancio d'esercizio, un corrispettivo di Euro 11.500 per la revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo, un corrispettivo di Euro 4.500 per l'attività di controllo cui all'art. 14, comma primo, lettera b), del D.Lgs. 39/2010 ed, infine, un corrispettivo di Euro 8.000 per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale. Il totale dei compensi netti, riferiti alla Capogruppo FIDIA S.p.A., risulta pari ad Euro 61.000, per complessive 780 ore di lavoro.

---

La proposta include inoltre l'attività di revisione completa del bilancio annuale ai fini del consolidato di Gruppo e della situazione contabile semestrale, ai fini della predisposizione della relazione semestrale da parte della Capogruppo, per le società controllate Fidia GmbH (Germania), Fidia Co. (USA), Beijing Fidia Machinery & Electronics Co. Ltd. (Cina) per un corrispettivo annuo complessivo di Euro 39.000, per complessive 510 ore<sup>1</sup> nonché una attività di revisione limitata per le società controllate Fidia S.a.r.l. (Francia), Fidia Iberica S.A. (Spagna) e Fidia do Brasil Ltda (Brasile) per un corrispettivo complessivo annuo di Euro 15.000, per complessive 210 ore.

Il contenuto complessivo della proposta ammonta quindi ad Euro 115.000 annui per complessive 1.500 ore.

Ai corrispettivi sopra indicati dovranno essere aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro (trasferte, nella misura in cui sono sostenute), le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura complessiva forfettaria del 5%, il contributo di vigilanza a favore della CONSOB (ove applicabile) e l'IVA.

Gli onorari così determinati saranno oggetto di adeguamento annuale (primo adeguamento 1° luglio 2013 in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente) e potranno essere rivisti qualora, nel corso dell'incarico, si dovessero presentare circostanze eccezionali o imprevedibili tali da modificare gli impegni preventivati, in termini di risorse e di tempi.

Tale determinazione è motivata dalla seguenti considerazioni:

1. l'oggetto della proposta risulta completo ed adeguato;
2. la società Reconta Ernst & Young S.p.A. risulta rispondere ai requisiti di indipendenza previsti dalla legge e, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
3. dal punto di vista economico non esistono rilievi in merito alla stima dei tempi e dei corrispettivi riferiti al periodo dell'incarico, in quanto le tariffe proposte appaiono congrue rispetto al mercato.

Il Collegio Sindacale ritiene pertanto adeguata, in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico, l'organizzazione della Società di revisione e le

---

<sup>1</sup> L'attività di revisione completa del bilancio annuale ai fini del consolidato di Gruppo e della situazione contabile semestrale, ai fini della predisposizione della relazione semestrale della Capogruppo per la società controllata Shenyang Fidia NC&M Co. Ltd. (Cina) continuerebbe ad essere svolta dalla società di revisione Mazars per un corrispettivo di 150.000 RMB (18.000 Euro circa).

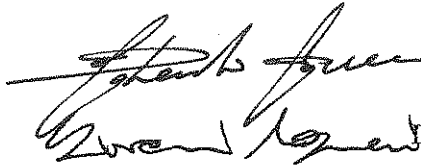
---

modalità di svolgimento dell'incarico contenute ed illustrate nella proposta della Reconta Ernst & Young S.p.A., sede di Torino.

Il Collegio Sindacale, dato atto che il Socio amministratore della Reconta Ernst & Young S.p.A. responsabile dell'incarico è la Dottoressa Stefania Boschetti, propone quindi, sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2012 al 2020, e comunque fino all'assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2020, sia affidato dall'Assemblea, previa determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento degli stessi alla società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.A., Corso Vittorio Emanuele II, 83 Torino.

San Mauro Torinese, 15 marzo 2012

Il Collegio Sindacale



Dott. Roberto PANERO



Dott. Giovanni RAYNERI



Dott. Michela RAYNERI