

MeglioQuesto

MeglioQuesto S.p.A.

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE SUL PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO**

Assemblea degli Azionisti

5 giugno 2025 - in prima convocazione

10 giugno 2025 - in seconda convocazione

Milano, 21 maggio 2025

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI MEGLIOQUESTO S.P.A. SUL
PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO**

Punto 1 all'ordine del giorno

Nomina società di revisione per il triennio 2023-2025: deliberazioni inerenti e conseguenti

Gentili Azionisti,

come noto¹, **BDO Italia S.p.A.**, società a cui l'assemblea degli azionisti di **MeglioQuesto** (o “Società”) ebbe a conferire, in data 2 maggio 2023, l'incarico per la revisione legale del bilancio proprio e di quello del Gruppo MeglioQuesto per gli esercizi 2023-2025, in data 5 dicembre 2024 ha rassegnato le proprie dimissioni dall'incarico.

Avuto conto che a norma dell'articolo 6 del DM 261/2012 “le funzioni di revisione legale continuano a essere esercitate dal medesimo revisore legale o dalla medesima società di revisione legale fino a quando la deliberazione di conferimento del nuovo incarico non è divenuta efficace **e, comunque, non oltre sei mesi dalla data di presentazione delle dimissioni**” il Consiglio di Amministrazione ha quindi provveduto ad indire l'assemblea degli azionisti per deliberare la riguardo.

Rammentato come:

- (i) Ad oggi, oltre al bilancio – separato e consolidato - 2024, risulta ancora da approvare da parte del Consiglio di Amministrazione della Società – e quindi da sottoporre all'esame dei revisori - anche quello dell'anno 2023 e ciò a ragione delle importanti rettifiche da apportare ai dati contabili nella disponibilità del predetto organo ancora in corso di puntuale valutazione;
- (ii) A norma dell'articolo 13 del D.lgs 39/2010 “l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico” e “l'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico”;
- (iii) La selezione del sostituto revisore ha risentito oggettivamente, da un lato, della difficile situazione finanziaria attraversata dalla società e, dall'altro, dall'esposizione debitoria accumulata in passato dalla Società nei confronti di molte società di revisione o di entità appartenenti alla loro rete,

il Collegio Sindacale, nella propria proposta motivata ai sensi della norma da ultimo citata, allegata in copia alla presente, raccomanda il conferimento di incarico – che, per le ragioni sopra riportate, riguarderà i bilanci relativi agli esercizi '23-'25 – a favore di **RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.**

Tutto ciò premesso, sottponiamo alla Vostra approvazione la seguente

proposta di delibera

“L'Assemblea degli Azionisti di MeglioQuesto S.p.A., preso atto della proposta motivata del Collegio Sindacale per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2023 – 2025;

delibera

¹ Vedi comunicato stampa diffuso in data 6 dicembre 2024

di conferire alla società di revisione **RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.** l'incarico di revisione legale dei conti della Società e del relativo bilancio consolidato, per un corrispettivo complessivo annuo pari a Euro 27.000 oltre ad IVA, il rimborso delle spese forfettarie (8%) e di quelle documentate.

La presente relazione è depositata presso la sede sociale nei termini di legge ed è consultabile sul sito internet della Società www.meglioquesto.it all'interno della sezione Investor Relations.

Milano, 21 maggio 2025

per il Consiglio di Amministrazione

(Mauro Girardi)



MeglioQuesto S.p.A.

Sede Legale 20124 Milano - Via Paleocapa n. 7

Capitale Sociale di € 4.970.187,30

Registro Imprese n. 09856440962

R.E.A della C.C.I.A.A di Milano n. 2118247

Codice Fiscale e Partita IVA 09856440962

***PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE IN ORDINE AL
AL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISORE LEGALE DEI CONTI
(ART. 13 D.Lgs. n. 39 del 27.01.2010)***

Ai Signori Azionisti della Società **MeglioQuesto S.p.A.** (la “**Società**” o “**MeglioQuesto**”)

Signori Azionisti,

l’Assemblea ordinaria che si terrà in prima convocazione, per il giorno 5 giugno 2025, alle ore 11:30, ed in seconda convocazione, per il giorno 10 giugno 2025 sempre alle ore 11:30, è stata convocata per discutere e deliberare, sulla nomina della società di revisione per il triennio 2023-2025.

Come noto, BDO Italia S.p.A., società a cui l’Assemblea degli azionisti di MeglioQuesto (o “Società”) ebbe a conferire, in data 2 maggio 2023, l’incarico per la revisione legale del bilancio proprio e di quello del Gruppo MeglioQuesto per gli esercizi 2023-2025, in data 5 dicembre 2024 ha rassegnato le proprie dimissioni dall’incarico.

Ad oggi, oltre al bilancio – separato e consolidato - 2024, risulta ancora da approvare da parte del Consiglio di Amministrazione della Società – e quindi da sottoporre all’esame dei revisori - anche quello dell’anno 2023 e ciò a ragione delle importanti rettifiche da apportare ai dati contabili nelle disponibilità del già menzionato organo, ancora in corso di puntuale valutazione. Come riferitoci nel corso del C.d.A. del 19 u.s., la Società si è fatta parte attiva nella ricerca di una società di revisione paritetica per caratteristiche e standing a quella dimissionaria, pur riscontrando difficoltà da un lato, dovute alle difficile situazione finanziaria attraversata, dall’altro, dall’esposizione debitoria accumulata in passato dalla Società nei confronti di molte società di revisione o di entità appartenenti alla loro rete.

Tale ricerca ha prodotto però, un’unica proposta ricevuta, ovvero quella da parte della società RSM Società di Revisione e Organizzazione S.p.A.: oggetto del presente parere.

Il Collegio Sindacale della Vostra Società

VISTO

l’art. 13 D.Lgs. n. 39 del 27.01.2010, pubblicato su G.U. n. 68 del 23.03.2010 ed entrato in vigore dal 07 aprile 2010, e successive modifiche

CONSIDERATO CHE

- è pervenuta al Collegio Sindacale la sola Proposta per l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2025 (la “**Proposta**”);
- la Proposta è stata presentata da:
 - RSM Società di Revisione e Organizzazione S.p.A.
- la Proposta prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio e la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, la revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo (il “**Gruppo**”) e la verifica della coerenza della relazione sulla gestione, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché la revisione contabile limitata della situazione semestrale consolidata del Gruppo;
- i corrispettivi indicati nella Proposta, per ciascun esercizio del triennio 2023-2025, risultano i seguenti:
 - 1) RSM Società di Revisione e Organizzazione S.p.A. ha preventivato, per ciascun esercizio, un totale di 321 ore, per un corrispettivo annuo di Euro 27.000,00, oltre ad IVA, il rimborso delle spese forfettarie (8%) e di quelle documentate.

VERIFICATO CHE

- le modalità di svolgimento delle attività di revisione illustrate nella Proposta, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo dedicate, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la Proposta contiene anche una specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- sulla base di quanto desumibile dalla Proposta, la Società di revisione legale ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico e di essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- la società di revisione legale risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

ESAMINATA

la suddetta proposta, della Società di Revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione S.p.A. con sede in Milano, via San Prospero 1, capitale sociale pari ad € 1.106.600 i.v., iscritta al Registro Imprese di Milano al numero 2055222, codice fiscale e partita iva n. 01889000509, iscritta nell'apposito Registro di cui all'art. 2409-bis del Codice Civile,

RILEVATO

- che detta proposta contiene il piano di revisione legale del bilancio civilistico per gli esercizi 2023, 2024 e 2025;
- che detto piano risulta completo e conforme ai principi di revisione;
- che detta proposta contiene l'illustrazione delle procedure per espletare la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione e il numero delle ore complessivamente

- stimate per svolgere il lavoro;
- che la Società di Revisione sopraindicata risulta rispondere ai requisiti di indipendenza ed obiettività previsti dalla legge e che, allo stato, non risultano situazioni di incompatibilità;
 - che la Società di Revisione risulta disporre dell'organizzazione e dell'idoneità tecnica adeguate all'ampiezza e complessità del compito da svolgere;
 - che il compenso richiesto annuo di Euro 27.000, oltre ad IVA, il rimborso delle spese forfettarie (8%) e di quelle documentate per:
 - la revisione legale del bilancio d'esercizio della società MeglioQuesto S.p.A., ai sensi dell'art. 14, comma 1, lettera a) del D.lgs. n. 39/2010;
 - l'attività di verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, ai sensi dell'art. 14, comma 1, lettera b), del D.lgs. n. 39/2010;
 - le attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio, previsto dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.lgs. n. 39/2010;
 - le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, in base all'art. 1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, Legge n. 244/07;
 - Revisione del bilancio Consolidato del Gruppo MeglioQuesto S.p.A.;
 - Revisione bilancio Consolidato semestrale del Gruppo MeglioQuesto S.p.A.;
 - è in linea con gli anni scorsi, anche in relazione all'esperienza del Vostro Collegio Sindacale in altre Società similari e ai compensi professionali abitualmente applicati.

Tutto ciò premesso e per tutti i motivi sopra elencati, non avendo rilievi ostativi sulla proposta formulata dalla Società di Revisione, sulla sua completezza, sulla competenza e adeguatezza delle strutture della Società di Revisione stessa e sui requisiti di indipendenza,

PROPONE

di conferire ai sensi del D.Lgs. n. 39 del 27.01.2010 l'incarico della revisione legale dei conti della Vostra Società alla Società di Revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione S.p.A.. relativamente agli esercizi 2023, 2024 e 2025.

Milano, lì 21 maggio 2025

Per Il Collegio Sindacale
Il Presidente


(Dott. Giuseppe Tavignani)