

**Ratti S.p.A.**

**Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
per il novennio 2011-2019  
ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

Spettabile  
Ratti S.p.A.  
Via Madonna, 30  
22070 Guanzate (CO)

Milano, 7 marzo 2011

Alla cortese attenzione del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale

Con riferimento ai contatti recentemente intercorsi, siamo lieti di sottoporre modalità e condizioni relative all'incarico di seguito descritto.

**I. Riferimenti normativi**

Il Decreto Legislativo del 27 gennaio 2010 n. 39 (il "Decreto"), pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale in data 23 marzo 2010, ha dato attuazione in Italia alla Direttiva 2006/43/CE relativa alla revisione legale dei conti annuali e consolidati. Il Decreto è entrato in vigore il 7 aprile 2010. La presente proposta è stata predisposta conformemente a tale normativa.

**II. Oggetto della proposta**

Oggetto della proposta, formulata in ottemperanza alle disposizioni di cui all'articolo 14 del Decreto e della Comunicazione CONSOB n. 3556 del 18 aprile 1996 è:

- la revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato per ciascuno dei nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2011 al 31 dicembre 2019, della Ratti S.p.A. (di seguito anche "Società"), ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera a) del Decreto;
- 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'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto;
- la verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto e delle informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l), m) e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del T.U. con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato.

La durata dell'incarico è di nove esercizi.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Formano inoltre oggetto della proposta:

- la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato per ciascuno dei nove periodi infrannuali con chiusura dal 30 giugno 2011 al 30 giugno 2019 della Ratti S.p.A.;
- le attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'articolo 1, comma 94, L. n. 244/07.

La revisione del bilancio consolidato farà riferimento al prospetto della stato patrimoniale, al prospetto di conto economico complessivo, al prospetto delle variazioni di patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alle note esplicative formulati secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche "IFRS").

La revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato farà riferimento all'International Accounting Standard n. 34, secondo quanto previsto dall'articolo 154-ter comma 2 del T.U..

La revisione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato della Società comporterà anche la revisione dei bilanci delle società controllate e collegate nell'estensione indicata nell'Allegato 3, ovvero di eventuali documenti ed informazioni trasmesse dalle società controllate alla Capogruppo ai fini del consolidamento.

La definizione del piano di revisione è stata effettuata sulla base dei criteri previsti dall'art. 151 del R.E. e dell'art. 165 del T.U., nonché dell'importanza relativa che ciascuna partecipata riveste ai fini della revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Ratti S.p.A..

### **III. Natura dell'incarico**

Il nostro incarico comporterà l'espletamento delle funzioni e delle attività previste dall'articolo 14 del Decreto e dall'art. 165 del T.U., secondo le modalità descritte nella presente proposta.

Fino all'adozione dei principi di revisione di cui al comma 1 dell'articolo 11 del Decreto, la revisione del bilancio d'esercizio verrà da noi effettuata secondo i principi e i criteri per la revisione contabile raccomandati dalla Consob.

Le fonti normative cui ci riferiremo sono costituite dagli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, che saranno in vigore alla fine di ciascuno degli esercizi considerati. I suddetti principi potrebbero essere soggetti a cambiamenti per effetto

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

sia di nuovi orientamenti della Commissione Europea in merito alla loro omologazione, sia dell'emissione di nuovi principi o interpretazioni da parte degli organismi competenti. L'applicazione degli eventuali nuovi principi contabili dovrà rispettare le specifiche regole transitorie ove previste, o in assenza, le regole generali IFRS sui cambiamenti di principi contabili.

Le verifiche di cui all'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto saranno svolte nel corso dell'esercizio secondo un calendario da concordare e saranno estese anche al periodo successivo al 31 dicembre 2019 fino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio dell'incarico.

Per quanto riguarda le attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione prevista dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto e delle informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l), m) e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del T.U. con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato, svolgeremo le procedure indicate dal principio di revisione 001 "Il giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio" emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla CONSOB e dal Documento di Ricerca Assirevi in materia.

La revisione contabile limitata sul bilancio consolidato semestrale abbreviato farà riferimento alle procedure statuite dalla delibera CONSOB n. 10867 del 31 luglio 1997.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio, di quello consolidato, del bilancio consolidato semestrale abbreviato e della relazione sulla gestione, della correttezza delle informazioni in essi contenute e della correzione di tutti gli errori significativi riscontrati, nonché dell'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema di controllo amministrativo-contabile anche ai fini della regolare tenuta delle scritture contabili, della corretta rappresentazione dei fatti di gestione e dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori. È altresì responsabilità degli Amministratori l'implementazione e il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno volto a prevenire e ad individuare frodi e/o errori.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, nominato secondo le modalità previste dallo statuto, è responsabile della predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la redazione del bilancio di esercizio, nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario.

La responsabilità del revisore è invece quella di esprimere un giudizio professionale sul bilancio nel suo complesso sulla base di una revisione contabile condotta in conformità ai principi e ai criteri per la revisione contabile raccomandati dalla CONSOB.

L'articolo 154-bis del D. Lgs. 58/98 prevede la nomina del dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, il quale è responsabile per la predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio, nonché di

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

ogni altra comunicazione di carattere finanziario. Pertanto, le lettere di attestazione che Vi chiederemo in conformità a quanto previsto dal Documento 580 dei principi di revisione di riferimento e secondo quanto indicato dal modello contenuto nel Documento di Ricerca Assirevi in materia dovranno essere sottoscritte, oltre che dal legale rappresentante della Società, in nome e per conto del Consiglio di Amministrazione, anche dal dirigente sopra indicato nominato secondo la normativa di riferimento.

Per quanto riguarda le evidenze documentali predisposte dalla Vostra società o dai Vostri consulenti a supporto della relazione predisposta dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari ai sensi dell'articolo 154-bis, comma 5, del D. Lgs. 58/98, è necessario che le stesse, ed i loro aggiornamenti, ci siano rese disponibili in tempo utile per lo svolgimento del nostro lavoro. Resta inoltre inteso che non esprimeremo alcun giudizio sulla relazione predisposta dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, ai sensi dell'articolo 154-bis, comma 5, del D. Lgs. 58/98.

Al termine del lavoro di revisione e prima della emissione della nostra relazione di revisione, ci rilascerete una lettera di attestazione circa la veridicità, completezza e correttezza dei dati esposti nel bilancio d'esercizio e la loro conformità alle scritture contabili e alla documentazione societaria.

L'espletamento del nostro incarico di revisione del bilancio nonché di effettuazione delle verifiche sulla regolare tenuta della contabilità sociale e sulla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili presuppone la disponibilità della relativa documentazione secondo un calendario da concordare.

In particolare, per consentirci di svolgere i controlli in tempi utili per l'emissione della nostra relazione, ci trasmetterete la bozza del progetto di bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, corredati dalle relative relazioni, nei termini previsti dalla legge (articolo 154-ter, comma 1-ter, del D. Lgs. 58/98, introdotto dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 27).

Con riferimento all'incarico di revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato, riteniamo opportuno precisare sin d'ora che, al fine di consentirci lo svolgimento di un esame adeguato secondo quanto previsto dalla CONSOB nella propria delibera n. 10867 del 31 luglio 1997, è indispensabile che il dirigente ci trasmetta la bozza del bilancio consolidato semestrale abbreviato con congruo anticipo rispetto alla data fissata per l'approvazione da parte del Consiglio d'Amministrazione e in tempo utile per lo svolgimento delle procedure di revisione necessarie, secondo un calendario da concordare, anche ai fini del rispetto dei termini di pubblicazione della nostra relazione di revisione previsti dalla normativa.

Facciamo presente che l'indisponibilità del bilancio consolidato semestrale abbreviato in tempi ragionevolmente sufficienti ai fini dello svolgimento delle procedure di revisione potrà

rappresentare una limitazione allo svolgimento delle procedure di revisione con effetti conseguenti sulle conclusioni formulate nelle relazioni di revisione.

#### **IV. Modalità di svolgimento dell'incarico**

##### **a) Revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera a) del Decreto**

L'attività prevista dall'articolo 14 , comma 1, lettera a) si identifica nella revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato. Come previsto dalle norme professionali tecnico-deontologiche, la revisione contabile di un bilancio comporta l'esame sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio stesso. La revisione contabile di un bilancio comprende anche la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori nonché la valutazione della presentazione del bilancio nel suo complesso.

La natura, i tempi e l'estensione dei controlli verranno determinati tenendo conto della significatività dei dati di bilancio e della valutazione dei controlli procedurali. Pertanto con tale finalità e nella misura giudicata ottimale, effettueremo uno studio ed una verifica dell'affidabilità di tali controlli. Le nostre conclusioni non potranno rappresentare una valutazione del sistema di controllo interno aziendale nella sua globalità.

Le norme tecniche di svolgimento della revisione contabile richiedono che il lavoro di revisione venga pianificato e svolto in modo da ottenere una ragionevole sicurezza che nel bilancio non siano presenti errori di tale significatività da alterarne l'attendibilità.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti nelle procedure di revisione ed in ogni sistema di controllo interno, rimane un inevitabile rischio che eventuali frodi, errori e irregolarità, anche significative, possano non essere individuate. Tali frodi, errori ed irregolarità, qualora rilevati, verranno immediatamente comunicati al Collegio Sindacale e alla Consob in ottemperanza all'articolo 8 del D.Lgs. 58/98 (Testo Unico della Finanza) e trattati in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Il nostro lavoro di revisione sul bilancio sarà per ogni esercizio suddiviso nelle seguenti tre attività:

- comprensione dei sistemi contabile e di controllo interno della Società, con particolare riguardo alle direttive ed alle procedure che influenzano direttamente la generazione dei dati di bilancio, al fine di pianificare e sviluppare l'approccio di revisione. Al termine di questa fase formuleremo il piano di verifica dettagliato sulla scorta degli elementi conoscitivi acquisiti;
- svolgimento, nella misura giudicata ottimale, delle verifiche sulla base del piano di cui alla fase precedente, principalmente sui fatti gestionali dell'esercizio. Lo scopo, tra

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

l'altro, è quello di accertare il grado di affidabilità dei controlli insiti nelle procedure e conseguentemente di valutare la possibilità di errori ed irregolarità nel bilancio di fine esercizio;

- verifica dei saldi di bilancio, nonché eventuali ulteriori accertamenti necessari per la formulazione del nostro giudizio sul bilancio stesso.

Le prime due attività vengono da noi normalmente esaurite prima della chiusura dell'esercizio, mentre la terza viene svolta a partire dal periodo di preparazione del bilancio.

Potremo inoltre effettuare controlli sugli archivi elettronici, al fine di esaminare in dettaglio ed in sintesi le risultanze contabili e gestionali che da essi derivano.

**b) Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi dell'articolo 14 comma 1, lettera b) del Decreto**

Tale verifica sarà svolta nel corso dell'esercizio, secondo un calendario da concordare, e comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dalla Comunicazione CONSOB n. 23932 del 29 marzo 1999.

Qualora da tali verifiche dovessero emergere problemi di rilevanza ne daremo comunicazione al Collegio Sindacale, al Consiglio di Amministrazione e al Dirigente Preposto.

Va ricordato che alle verifiche in oggetto si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale. Fra di essi ricadono i limiti insiti nell'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo e connesso sistema dei controlli interni. Pertanto, errori ed irregolarità, anche di entità significativa, potrebbero non essere rilevati.

**c) Verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione e della relazione sul governo societario e gli assetti proprietari con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato ai sensi dell'articolo 14 comma 2, lettera e) del Decreto**

Tale verifica verrà svolta secondo quanto previsto dal principio di revisione 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob e dal Documento Assirevi in materia.

**d) Attività di revisione previste dall'art. 14, comma 6, del Decreto**

Nel rispetto di quanto previsto dal documento n. 600 dei Principi di Revisione predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e raccomandato da CONSOB (di seguito, il "Documento n. 600"), al fine dell'espressione del giudizio secondo il disposto dell'art. 14, comma 6, del Decreto dovremo poter esaminare direttamente una

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

parte del bilancio significativa rispetto alle parti esaminate da altri revisori. Ai fini della determinazione della parte del bilancio da esaminarsi da parte nostra potranno essere considerati sia i valori relativi ai bilanci delle società, o componenti così come definite nel Documento n. 600, sottoposte a revisione completa, sia quelli relativi ai bilanci delle società o componenti sulle quali viene svolta una revisione limitata, valutando altresì la significatività dei valori ed il grado di rischio associato alle procedure di revisione da svolgere sulle diverse società o componenti.

Ove nel corso dell'esecuzione dell'incarico dovessero manifestarsi situazioni particolari o cambiamenti strutturali tali da comportare l'impossibilità da parte nostra all'assunzione di responsabilità di cui all'art. 14, comma 6, del Decreto, provvederemo ad informarVi in merito alle azioni da noi ritenute necessarie.

Sulla base dei dati di cui disponiamo, le percentuali complessive che ci consentono l'assunzione di responsabilità, secondo l'Allegato 3, sono le seguenti:

	% su totale aggregato	% su totale consolidato
Revisioni effettuate da noi e da corrispondenti estere Ernst & Young		
Totale attivo	100%	100%
Totale ricavi	100%	100%
Revisioni effettuate da altri revisori		
Totale attivo	-	-
Totale ricavi	-	-

Le percentuali sopra riportate fanno riferimento agli incarichi attualmente conferiti o in corso di conferimento. Peraltro, il programma di revisione potrà subire modifiche o integrazioni in funzione di variazioni sia nella composizione del Gruppo che dell'importanza relativa delle diverse società o componenti.

Rispetto al piano di revisione di cui nell'Allegato 3, invieremo a ciascuna delle seguenti società controllate la proposta per l'attività di revisione legale in ottemperanza a quanto previsto dall'articolo 14 comma 1, lettera a) del Decreto per il periodo 2011-2019 in quanto superano le soglie dimensionali indicate nell'art. 151 del R.E.:

- Collezione Grandi Firme S.p.A..

Le corrispondenti estere Ernst & Young dei paesi interessati invieranno, alle singole società partecipate contrassegnate col segno \* sull'Allegato 3, la proposta per la revisione contabile dei bilanci d'esercizio per il periodo 2011-2019.

Per le partecipate contrassegnate col segno \*\* sull'Allegato 3, che rappresentano comunque una parte marginale sia del bilancio d'esercizio che del bilancio consolidato,



Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

svolgeremo un'analisi sommaria del loro bilancio (o del loro package di consolidamento). Gli onorari di queste analisi sommarie sono inclusi in quelli per la revisione del bilancio d'esercizio della Capogruppo.

Oltre alla revisione completa, le verifiche relativamente alle società partecipate possono consistere in:

Esame limitato del bilancio/package di consolidamento senza emissione di una relazione

L'esame limitato comporta procedure di verifica meno estese di quelle richieste per lo svolgimento di una revisione completa. In particolare consente comunque di valutare:

- criteri di formazione del bilancio/package di consolidamento nonché la conformità del medesimo ai principi contabili di riferimento,
- affidabilità dei dati al fine di identificare e quantificare gli eventuali punti più problematici del bilancio/package di consolidamento,
- consistenza del patrimonio netto contabile.

Esame sommario del bilancio/package di consolidamento senza emissione di una relazione

L'esame sommario si basa su informazioni fornite dalla Direzione e dal personale della Società e su analisi economico-finanziarie dei dati ricevuti. Sebbene con portata diversa dalla revisione contabile limitata, l'esame sommario avrà l'obiettivo di identificare le più importanti sopravvalutazioni, sottovalutazioni e problematiche delle voci del bilancio/package di consolidamento e di quantificarne, se del caso, sia pure con calcoli di massima, l'effetto sul bilancio/package di consolidamento stesso.

**e) Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale al 30 giugno di ciascuno degli esercizi inclusi nel periodo 2011-2019**

Tale verifica comprenderà lo svolgimento delle procedure di revisione previste dalla Delibera CONSOB n. 10867 del 31 luglio 1997.

**f) Revisione contabile del bilancio delle società controllate estere aventi sede legale in Stati che non garantiscono la trasparenza societaria (art. 165-quater comma 4 del T.U.)**

Il nuovo art. 165-quater del T.U. prevede che le società italiane con azioni quotate in mercati regolamentati italiani o di altri paesi dell'Unione Europea, e le società italiane emittenti strumenti finanziari diffusi fra il pubblico in misura rilevante, le quali controllino società aventi sede legale in Stati i cui ordinamenti non garantiscono la trasparenza societaria, così come saranno definite dal Decreto del Ministro della Giustizia di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sottopongano a revisione contabile il bilancio della controllata da parte della società incaricata della revisione contabile del proprio bilancio. Conseguentemente, sarà nostra cura formulare le opportune integrazioni alla

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

presente lettera di incarico alla luce delle ulteriori attività che si dovessero rendere necessarie a tal fine.

**g) Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/07**

In base al DPR 322/1998, articolo 1, comma 5, così come modificato dalla Legge 24 dicembre 2007 n. 244 (Legge Finanziaria 2008), al DPR 601 del 1973 nonché in base alle risoluzioni dell'Agenzia delle Entrate n. 129/E del 26 settembre 2005 e n. 146/E del 19 ottobre 2005, svolgeremo le attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali.

La nostra società svolgerà le attività di riscontro dei dati esposti nelle dichiarazioni dei redditi con le scritture contabili e le ulteriori procedure di verifica indicate, a titolo esemplificativo nel Documento di Ricerca Assirevi in materia, finalizzate all'apposizione della sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali.

Risulta evidente che in nessun modo detta sottoscrizione rappresenta l'espressione di un giudizio di merito circa la correttezza e completezza della dichiarazione dei redditi nonché il rispetto della vigente normativa tributaria. Dette valutazioni rimangono viceversa di esclusiva competenza e responsabilità della Vostra Società. In particolare, ferma restando la nostra responsabilità nei confronti dell'autorità fiscale derivante dall'articolo 9 comma 5 del D. Lgs. 471/97, in caso di accertamenti da parte dell'autorità fiscale resta inteso che non assumiamo alcuna responsabilità nei confronti della Vostra Società, dei Soci e degli Amministratori.

**V. Personale impiegato, tempi, corrispettivi ed altre spese accessorie della revisione**

**1. Personale impiegato e gruppo dirigente**

L'esecuzione dell'incarico sarà affidata ad un gruppo di revisori contabili a vari livelli professionali e a personale esperto [in sistemi computerizzati, in tematiche fiscali, attuariali e di finanza derivata] in rapporto alla complessità delle aree in esame.

Il socio responsabile del lavoro di revisione sarà il Dottor Gabriele Grignaffini, Dottore Commercialista e Revisore Contabile, che ha maturato una poliennale esperienza di revisione sui bilanci di società del settore.

L'ufficio di riferimento sarà quello di Milano.

Ai sensi dell'articolo 17, comma 4 del Decreto, il ruolo di responsabile della revisione contabile non può essere esercitato dalla medesima persona per un periodo eccedente i sette esercizi sociali, né questa persona può assumere nuovamente tale incarico neppure

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

per conto di una diversa società di revisione, se non siano decorsi almeno due anni dalla cessazione del precedente. Ai fini del rispetto della disposizione menzionata, prima che il socio responsabile dell'incarico raggiunga il limite dei sette esercizi sociali, verrà fatta apposita comunicazione alla Vostra società, con opportuna informativa anche alla Consob, in vista della relativa sostituzione.

## 2. Tempi, corrispettivi ed altre spese

Sono riepilogati successivamente i tempi e gli onorari da noi stimati per ciascun esercizio per lo svolgimento dell'incarico, in relazione alle diverse categorie professionali che verranno impiegate nell'effettuazione del lavoro.

Revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ratti S.p.A. per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2011 al 31 dicembre 2019

Numero Persone	Categoria	Ore e Onorari (Euro)
1	Socio	34
1	Manager	108
1	Senior	226
1	Assistant	200
	Totale ore	568
	<b>Onorari</b>	<b>46.000</b>

Verifiche della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2011 al 31 dicembre 2019

Numero persone	Categoria	Ore e Onorari (Euro)
1	Socio	7
1	Manager	23
1	Senior	48
1	Assistant	42
	Totale ore	120
	<b>Onorari</b>	<b>10.000</b>

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Revisione contabile del bilancio consolidato del Gruppo Ratti per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2011 al 31 dicembre 2019

Numero Persone	Categoria	Ore e Onorari (Euro)
1	Socio	6
1	Manager	19
1	Senior	40
1	Assistant	35
	Totale ore	100
	<b>Onorari</b>	<b>8.000</b>

Attività volte alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali in base all'articolo 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/07 per ciascuno degli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2011 al 31 dicembre 2019

Numero persone	Categoria	Ore e Onorari (Euro)
1	Socio	1
1	Manager	2
1	Senior	5
1	Assistant	4
	Totale ore	12
	<b>Onorari</b>	<b>1.000</b>

Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale al 30 giugno di ciascuno degli esercizi inclusi nel periodo 2011-2019

Numero persone	Categoria	Ore e Onorari (Euro)
1	Socio	13
1	Manager	42
1	Senior	89
1	Assistant	78
	Totale ore	222
	<b>Onorari</b>	<b>18.000</b>

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Riepilogo

Incarico	Ore	Onorari (Euro)
Revisione contabile del bilancio d'esercizio	568	46.000
Revisione contabile del bilancio consolidato	100	8.000
Attività di verifica previste dall'art. 14 comma 1, lettera b) del Decreto	120	10.000
Attività di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle Dichiarazioni Fiscali	12	1.000
Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato	222	18.000
Revisione completa o limitata anche ai fini della revisione limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato delle società controllate	200	17.000
<b>Totali</b>	<b>1.222</b>	<b>100.000</b>

Ai sensi dell'articolo 10 comma 10 del Decreto, le risorse professionali e le ore previste per l'incarico sono state determinate avuto riguardo:

- alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della Società;
- alla preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
- alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di revisione applicabili;

tenuto conto:

- della conoscenza dei principali aspetti che caratterizzano la Vostra Società, con particolare riguardo ai rischi connessi all'attività svolta e ai presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno;
- delle informazioni ottenute dal precedente revisore.

Ai corrispettivi sopra indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, nella stessa misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

dati, software, ecc.) 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.

Secondo la nostra prassi, la fatturazione degli onorari avverrà secondo le seguenti modalità: 40% all'inizio dell'attività di revisione, 55% all'inizio della fase della revisione svolta dopo la chiusura dell'esercizio e 5% a completamento del lavoro. Il pagamento dovrà essere effettuato alla presentazione della fattura.

#### **VI. Criteri per l'adeguamento dei corrispettivi durante l'incarico**

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2012. Al 1° luglio 2012, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati, per le società italiane, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2011).

I tempi ed i corrispettivi stimati nella presente proposta potranno essere rivisti, nel caso in cui si dovessero presentare circostanze tali da comportare un aggravio dei tempi, una variazione del mix di risorse o l'intervento di risorse specialistiche in aggiunta a quanto stimato nella presente lettera di incarico quali, a titolo esemplificativo, cambiamenti della struttura e dimensione della Società, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, l'effettuazione di operazioni complesse poste in essere dalla Vostra Società, ulteriori procedure di revisione conseguenti all'introduzione di nuovi principi di revisione nonché le attività addizionali effettuate in relazione alle eventuali società controllate o collegate esaminate da altri revisori. Tali circostanze saranno discusse preventivamente con la Direzione della Società e con il Collegio Sindacale per formulare un'integrazione scritta alla proposta, che potrà riguardare, a seconda del caso, l'esercizio in corso ovvero la restante parte del novennio.

Resta inteso che eventuali altre attività che, alla luce di mutamenti del quadro normativo o delle regole contabili applicabili (es.: nuovi IFRS od interpretazioni), fossimo chiamati a svolgere, anche in relazione ad operazioni straordinarie cui partecipasse la Vostra Società (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) od in relazione ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche, o di altri pareri, relazioni e attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in quanto incaricata della revisione contabile, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di integrazione del presente incarico.

#### **VII. Indipendenza**

L'incarico oggetto della presente proposta comporta l'accertamento dei requisiti di

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

indipendenza previsti dall'articolo 17 del Decreto; tali requisiti saranno oggetto di specificazione nei regolamenti attuativi emessi dalle competenti autorità.

Ai fini di individuare eventuali situazioni di incompatibilità, l'Allegato 2 riporta l'elenco dei soci della Reconta Ernst & Young S.p.A..

Al fine di monitorare il rispetto delle prescrizioni di cui all'articolo 2409 quinquies del Codice Civile<sup>1</sup> e all'articolo 10 del Decreto, Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria della Vostra Società, ovvero delle società controllate dalla società che conferisce l'incarico, delle società che la controllano o sono sottoposte a comune controllo.

Resta convenuto che, al fine di rispettare quanto previsto dall'articolo 2409 quinquies del Codice Civile, la Vostra Società si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui dovesse venire a conoscenza utilizzando l'ordinaria diligenza e che risulti potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Ovviamente, da parte nostra confermiamo l'impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico e a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

Ai sensi dell'articolo 17 comma 9 del Decreto confermeremo annualmente per iscritto al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile (Collegio Sindacale) la nostra indipendenza e comunicheremo al medesimo organo gli eventuali servizi non di revisione forniti alla Ratti S.p.A. dalla nostra società e dalle società appartenenti al network Ernst & Young.

Discuteremo inoltre con il Comitato per il controllo interno e la revisione contabile (Collegio Sindacale) i rischi di indipendenza nonché le misure adottate per limitare tali rischi, documentati nelle nostre carte di lavoro ai sensi dell'articolo 10, comma 7.

#### **VIII. Relazioni di revisione e giudizi sui bilanci e relazione sulla revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato**

Al termine del lavoro verrà emessa per ciascun esercizio la relazione di revisione legale contenente il giudizio sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Ratti S.p.A., ai sensi dell'articolo 14 comma 1 lettera a) e comma 2 del Decreto, seguendo per forma e contenuto il modello raccomandato dalla CONSOB con Comunicazione n. 88450 del 1 dicembre 1999 ed eventuali successive modifiche.

---

<sup>1</sup>In accordo con quanto previsto dall'articolo 43, comma 1, lettera l del Decreto, l'articolo 2409 quinquies si applica sino all'entrata in vigore dei decreti attuativi.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato, sarà redattata relazione secondo la Delibera Consob n.10867 del 31 luglio 1997.

#### **IX. Relazione sulle questioni fondamentali emerse in sede di revisione legale**

In applicazione dell'articolo 19 comma 3 del Decreto e come previsto dalle raccomandazioni della Consob contenute nella Comunicazione n. 11069 del 1° dicembre 1994 e dal documento n. 315 dei Principi di Revisione predisposti dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri, presenteremo con cadenza annuale al Comitato per il controllo interno e la revisione contabile, una relazione sulle questioni fondamentali emerse in sede di revisione legale, in cui illustreremo le problematiche meritevoli di attenzione e in particolare le carenze significative eventualmente riscontrate nel sistema di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria.

#### **X. Comunicazioni con il Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 150 del T.U.**

Facciamo presente che, in considerazione del fatto che la Vostra Società è quotata in Borsa, potrà rendersi necessario anche uno scambio di dati e informazioni con il Collegio Sindacale della Vostra Società e con il Collegio Sindacale delle Vostre società controllate.

L'accettazione della presente proposta costituirà autorizzazione da parte Vostra a procedere in tal senso ove richiesto dalle specifiche circostanze.

#### **XI. Revoca, dimissioni e risoluzione del contratto**

L'art. 13, comma 3 del Decreto prevede che l'Assemblea possa revocare l'incarico, sentito l'organo di controllo, quando ricorra una giusta causa.

La società di revisione potrà dimettersi dall'incarico, ai sensi dell'art. 13 comma 4, nei casi e con le modalità che verranno definiti con regolamento del Ministro dell'economia e delle finanze. In ogni caso, le dimissioni dovranno essere poste in essere in tempi e modi tali da consentire alla Società di provvedere altrimenti, salvo il caso d'impedimento grave e comprovato della società di revisione contabile. La risoluzione consensuale o per giusta causa dell'incarico di revisione potrà avvenire nei casi e con le modalità previste dal medesimo regolamento.

Ci riserviamo, a seguito dell'adozione del sopra citato regolamento, di procedere all'integrazione delle disposizioni del presente paragrafo.



Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

## **XII. Normativa antiriciclaggio**

Reconta Ernst & Young S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 ("Legge Antiriciclaggio") in attuazione della direttiva 2005/60/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio, del 26 ottobre 2005, relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

L'obbligo di adeguata verifica della clientela, che include - tra l'altro - l'identificazione del cliente e del titolare effettivo, non si applica tuttavia a determinati soggetti indicati dall'articolo 25 del Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 (a scopo esemplificativo: banche, intermediari finanziari, Poste Italiane S.p.A., uffici della pubblica amministrazione, istituzioni o organismi che svolgono funzioni pubbliche conformemente al trattato sull'Unione europea, ai trattati sulle Comunità europee o al diritto comunitario derivato).

Per consentirci di adempiere agli obblighi di nostra competenza, in particolare al fine dello svolgimento dell'adeguata verifica delle clientela, Vi viene fornita in allegato l'informativa prevista del Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 (Allegato 1), unitamente alle istruzioni per la comunicazione alla società di revisione delle informazioni richieste dalla citata normativa (Allegato 2).

Con riferimento all'obbligo di segnalazione delle operazioni sospette all'Unità di Informazione Finanziaria ("UIF"), a cui la società di revisione è tenuta sotto pena dell'applicazione di sanzioni, Vi precisiamo che tale obbligo dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di Reconta Ernst & Young S.p.A. e che esso sarà presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

## **XIII. Trattamento delle informazioni assunte nel corso della revisione contabile**

Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Essi pertanto verranno utilizzati limitatamente e solo in ragione dell'incarico conferitoci. Tali dati ed informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste nei confronti di soggetti e organi di governance, potranno essere divulgati esclusivamente a:

- soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le società aderenti al network internazionale Ernst & Young, nonché eventuali collaboratori esterni, coinvolti nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al network internazionale Ernst & Young

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

sono soggetti alle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni,

- autorità di vigilanza, italiane o estere,
- autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge,
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

L'informativa sulla "Privacy" prevista dall'articolo 13 Decreto Legislativo 30 giugno 2003 n. 196 è fornita nell'allegata scheda informativa (Allegato 1).

#### **XIV. Carte di lavoro**

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di Reconta Ernst & Young S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'articolo 14, comma 6 del Decreto e nell'informativa sulla Privacy richiamata nel precedente paragrafo XIII.

Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi verrà trattata nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network internazionale Ernst & Young. Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di revisione per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

L'art. 14, comma 7 del Decreto Legislativo n. 39 del 27 gennaio 2010 richiede che la società di revisione legale incaricata della revisione del bilancio consolidato debba conservare copia dei documenti e delle carte di lavoro relativi al lavoro di revisione svolto dai revisori e dagli enti di revisione dei Paesi terzi o, in alternativa, deve concordare con detti soggetti l'accesso a tale documentazione. A tal fine la Vostra società si impegna a far sì che vengano messi a nostra disposizione la documentazione e le carte di lavoro degli altri revisori (inclusi i revisori di Paesi terzi).

#### **XV. Accesso alla rete informatica**

Durante lo svolgimento del nostro lavoro avremo la necessità di connetterci alla Vostra rete

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

informatica interna, anche per poter accedere attraverso Internet ai nostri sistemi informativi e di archiviazione elettronica delle carte di lavoro.

#### **XVI. Comunicazioni elettroniche**

In relazione all'eventualità in cui, durante lo svolgimento dell'incarico oggetto della presente proposta, abbiano luogo scambi di informazioni per via elettronica, si prende atto del fatto che (i) la trasmissione elettronica di informazioni non garantisce la riservatezza e l'assenza di errori; (ii) tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, arrivate in ritardo o incomplete, o essere in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.

Pertanto, qualsiasi informazione e/o documento da noi inviato in formato elettronico sarà legittimamente a noi riconducibile solo se confermata da successiva comunicazione scritta, controfirmata dal socio responsabile dell'incarico per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ratti S.p.A.. In ogni caso, prima di fare affidamento sul contenuto dei dati trasmessi elettronicamente, sarà Vostra cura chiederci una copia cartacea a conferma di quanto trasmessoVi in formato elettronico.


\*\*\*\*\*

Ai sensi dell'articolo 13 comma 1 del Decreto, la presente proposta dovrà essere trasmessa al Collegio Sindacale per la formulazione della proposta motivata all'Assemblea.

Restiamo in attesa di ricevere comunicazione per iscritto circa il conferimento dell'incarico di revisione, sulla base di quanto deliberato al riguardo da parte dell'Assemblea degli Azionisti della Vostra Società.

Distinti saluti.

Reconta Ernst & Young S.p.A.

Two handwritten signatures in black ink. The first signature is on the left, and the second is on the right, overlapping the first.  
Gabriele Grignaffini - Stefano Marchesin  
(Soci)

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

**Allegati:**

- Allegato 1: Informativa ai sensi del D.Lgs. 231/2007 e del D.Lgs. 196/2003  
(Antiriciclaggio e Privacy)
- Allegato 2: Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione
- Allegato 3: Piano di revisione

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Schede informative

## **Informativa ai sensi del D.Lgs. 231/2007 e del D.Lgs. 196/2003 (Antiriciclaggio e Privacy)**

Vi informiamo che la vigente normativa in materia di prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose (Legge Antiriciclaggio) e di finanziamento del terrorismo ed in particolare il decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni, dispone per le società di revisione contabile i seguenti obblighi:

- 1) identificare il cliente e l'eventuale titolare effettivo e di verificarne l'identità sulla base di documenti, dati ed informazioni ottenuti da fonti ufficiali ed indipendenti,
- 2) conservare le informazioni a fini antiriciclaggio in un apposito Archivio Unico Informatico (AUI);
- 3) segnalare all'Unità di Informazione Finanziaria (UIF), ai sensi dell'art. 41 della Legge Antiriciclaggio, la rilevazione di eventuali operazioni sospette
- 4) comunicare al Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), ai sensi dell'art. 51 della Legge Antiriciclaggio, le infrazioni in merito alle limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore.

L'obbligo di identificazione non si applica tuttavia a determinati soggetti indicati dall'art. 25 del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni (a scopo esemplificativo: banche società con strumenti finanziari negoziati su mercati regolamentati ai sensi della direttiva 2004/39/CE, uffici della pubblica amministrazione, istituzioni o organismi che svolgono funzioni pubbliche conformemente al trattato sull'Unione europea, ai trattati sulle Comunità europee o al diritto comunitario derivato).

Per chiarezza, ricordiamo inoltre, con riferimento all'obbligo di cui al punto 3) precedente, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di Reconta Ernst & Young S.p.A. e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

Ai sensi dell'art. 13 del Decreto legislativo 30 ottobre 2003 n. 196, "Codice in materia di protezione dei dati personali" e dell'art. 3 del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni, Vi informiamo inoltre che tutti i dati personali, che ci saranno forniti in relazione alla presente richiesta, saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio, in particolare per assolvere all'obbligo di identificazione e conservazione delle informazioni della clientela.

Il trattamento dei dati avverrà con e senza l'ausilio di strumenti elettronici, in ogni caso mediante l'adozione delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Il conferimento dei dati è obbligatorio ai sensi dell'art. 21 del decreto legislativo 21 novembre 2007 n. 231. L'eventuale rifiuto a conferirci i dati personali richiesti renderebbe impossibile l'adempimento degli obblighi imposti dalla normativa antiriciclaggio.

I dati personali oggetto del trattamento non saranno oggetto di diffusione o di comunicazione se non in relazione agli obblighi di legge.

Titolare del trattamento dei dati personali è Reconta Ernst & Young S.p.A., con sede in Via Po 32, 00198 Roma.

I dati personali oggetto di trattamento per finalità di assolvimento degli obblighi antiriciclaggio potranno venire a conoscenza del responsabile del trattamento Global Shared Services S.r.l., Via Wittgens 6, 20123

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Schede informative

Milano, per le forniture di servizi IT e archiviazione elettronica, nonché degli incaricati del trattamento dei dati (tutti i dipendenti, soci, amministratori e collaboratori del titolare ai quali sia affidata la gestione degli adempimenti a fini antiriciclaggio).

Vi informiamo infine che l'articolo 7 del decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 conferisce all'interessato il potere di esercitare specifici diritti a propria tutela, quali l'accesso ai dati detenuti dal titolare; l'aggiornamento, la rettifica, la cancellazione o il blocco dei dati a cura del titolare ovvero l'opposizione al trattamento da parte del titolare.

Per qualsiasi comunicazione, richieste e per l'esercizio dei diritti sopra richiamati gli interessati possono contattare il titolare del trattamento dei dati personali all'indirizzo sopra indicato.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Definizioni

## **Definizione di titolare effettivo ai sensi dell'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo n. 231 del 21 Novembre 2007**

Articolo 1, comma. 2, lettera u) - "Titolare Effettivo": la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il cliente nonché la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività, individuate sulla base dei criteri di cui d'allegato tecnico

Criteri indicati nell' art. 2 dell'Allegato Tecnico al Decreto Legislativo n. 231 del 21 Novembre 2007

1. Per titolare effettivo s'intende:

a) in caso di società:

la persona fisica o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedano o controllino un'entità giuridica, attraverso il possesso o il controllo diretto o indiretto di una percentuale sufficiente delle partecipazioni al capitale sociale o dei diritti di voto in seno a tale entità giuridica, anche tramite azioni al portatore, purché non si tratti di una società ammessa alla quotazione su un mercato regolamentato e sottoposta a obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria o a standard internazionali equivalenti; tale criterio si ritiene soddisfatto ove la percentuale corrisponda al 25 per cento più uno di partecipazione al capitale sociale;

la persona fisica o le persone fisiche che esercitano in altro modo il controllo sulla direzione di un'entità giuridica;

b) in caso di entità giuridiche quali le fondazioni e di istituti giuridici quali i trust, che amministrano e distribuiscono fondi:

- 1) se i futuri beneficiari sono già stati determinati, la persona fisica o le persone fisiche beneficiarie del 25 per cento o più del patrimonio di un'entità giuridica;
- 2) se le persone che beneficiano dell'entità giuridica non sono ancora state determinate, la categoria di persone nel cui interesse principale è istituita o agisce l'entità giuridica;
- 3) la persona fisica o le persone fisiche che esercitano un controllo sul 25 per cento o più del patrimonio di un'entità giuridica.

\*\*\*

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Definizioni

## **Definizione di persona politicamente esposta (PEP) ai sensi dell'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231**

Criteri indicati nell'art. 1 dell'allegato tecnico al decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231

1. Per persone fisiche che occupano o hanno occupato importanti cariche pubbliche s'intendono:
  - a) i capi di Stato, i capi di Governo, i Ministri e i Vice Ministri o Sottosegretari,
  - b) i parlamentari,
  - c) i membri delle corti supreme, delle corti costituzionali e di altri organi giudiziari di alto livello le cui decisioni non sono generalmente soggette a ulteriore appello, salvo in circostanze eccezionali,
  - d) i membri delle Corti dei conti e dei consigli di amministrazione delle banche centrali,
  - e) gli ambasciatori, gli incaricati d'affari e gli ufficiali di alto livello delle forze armate,
  - f) i membri degli organi di amministrazione, direzione o vigilanza delle imprese possedute dallo Stato.In nessuna delle categorie sopra specificate rientrano i funzionari di livello medio o inferiore. Le categorie di cui alle lettere da a) a e) comprendono, laddove applicabili, le posizioni a livello europeo e internazionale.
2. Per familiari diretti s'intendono:
  - a) il coniuge,
  - b) i figli e i loro coniugi,
  - c) coloro che nell'ultimo quinquennio hanno convissuto con i soggetti di cui alle precedenti lettere,
  - d) i genitori.
3. Ai fini dell'individuazione dei soggetti con i quali le persone di cui al numero 1 intrattengono notoriamente stretti legami si fa riferimento a:
  - a) qualsiasi persona fisica che ha notoriamente la titolarità effettiva congiunta di entità giuridiche o qualsiasi altra stretta relazione d'affari con una persona di cui al comma 1,
  - b) qualsiasi persona fisica che sia unica titolare effettiva di entità giuridiche o soggetti giuridici notoriamente creati di fatto a beneficio della persona di cui al comma 1.



Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Schede informative

## **Informativa Privacy ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/2003**

La Reconta Ernst & Young S.p.A. (di seguito: "REY"), in qualità di Titolare del trattamento, è tenuta ai sensi dell'articolo 13 del D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali" (di seguito, per brevità, il "Codice") a fornire alcune informazioni in merito al trattamento dei dati personali del cliente (di seguito: i "Dati") effettuato in connessione con l'esecuzione dell'incarico di revisione contabile o di altro incarico ricevuto. Quale nostro cliente la Vostra Società (di seguito: il "Cliente") riveste la qualità di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i Dati oggetto della presente informativa.

### **1. Fonte di acquisizione dei Dati**

I dati personali relativi al Cliente vengono di regola raccolti dalla REY direttamente dal Cliente a mezzo degli incaricati del trattamento. L'applicazione delle procedure di revisione o di altri incarichi può comportare la raccolta di dati anche presso terzi, generalmente in rapporti d'affari con il Cliente, quali clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc. e presso banche dati private e pubblici registri.

Nei casi in cui, per lo svolgimento dei nostri incarichi, sia necessario trattare informazioni e dati personali di terzi ci garantite che la comunicazione a REY di tali informazioni o dati personali di terzi avviene nel pieno e totale rispetto di quanto previsto dal Codice ovvero della diversa legge a Voi applicabile in materia di protezione dei dati personali qualora non soggetti alla legge italiana. In particolare sarà Vostra cura fornire idonea informativa agli "interessati" coinvolti e - qualora la comunicazione a REY di informazioni e dati personali di terzi richieda il consenso degli interessati - sarà Vostra cura ottenere validamente tale consenso anche a beneficio di REY.

### **2. Finalità del trattamento dei Dati**

I Dati sono trattati dalla REY nell'ambito della normale attività di revisione contabile o altro incarico affidato con le seguenti finalità strettamente connesse e strumentali all'esecuzione dell'incarico:

- a) verifiche documentali dei dati contabili del Cliente, con accesso e riscontro della documentazione probatoria,
- b) valutazione delle procedure di controllo interno adottate dal Cliente e verifica della loro effettiva applicazione, verifiche e applicazione di politiche e procedure interne al network Ernst & Young per il controllo del rischio e della qualità ("Quality control and risk management") nella conduzione delle attività di revisione o altri incarichi, secondo anche quanto richiesto dalle norme applicabili e degli standard professionali e di qualità adottati di tempo in tempo presso Ernst & Young,
- c) conduzione e gestione delle attività, dei processi e delle procedure operative e documentali nell'ambito del network Ernst & Young secondo quanto richiesto dagli obblighi e doveri professionali,
- d) finalità connesse all'adempimento degli obblighi previsti da leggi, regolamenti o dal contratto con Cliente nei confronti degli enti preposti alla vigilanza dell'attività di revisione contabile e degli organi di controllo gestionale e contabile esistenti secondo il modello societario prescelto dal Cliente; in particolare, esecuzione dei trattamenti necessari per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio,
- e) finalità informative e promozionali dei servizi professionali prestati da REY, compreso l'inserimento dei nominativi raccolti in "mailing lists" o "banche dati", anche a favore delle altre entità legali appartenenti al network Ernst & Young,

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Schede informative

- f) finalità informative connesse allo svolgimento dell'attività di REY (credenziali) nei confronti di potenziali nuovi clienti o per l'acquisizione di nuovi incarichi ovvero nel caso in cui si renda necessario citare gli estremi degli incarichi affidati a REY al fine di partecipare a gare ad evidenza pubblica.

Si precisa che con riguardo al trattamento di Dati effettuato dalla REY nell'ambito delle finalità sopra indicate sub a) e sub b), ai sensi dell'articolo 24, comma 1, lett. a) e b) del Codice, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento necessario per l'esecuzione di obblighi derivanti da obbligazioni contrattuali ovvero per l'adempimento di obblighi derivanti dalla legge, da un regolamento o dalla normativa europea.

Con riguardo al trattamento di Dati effettuato nell'ambito delle finalità sopra indicate sub c) e d) con riferimento alla partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ai sensi dell'art. 24, comma 1, lett. d) del Codice, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento di dati relativi allo svolgimento di attività economiche, nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

### **3. Natura del conferimento dei Dati e conseguenze dell'eventuale rifiuto**

Il conferimento dei Dati alla REY è, di regola, facoltativo. Il conferimento può essere obbligatorio solo nei casi espressamente previsti da norme di legge o regolamentari, come in particolare dalla normativa in materia di antiriciclaggio. L'eventuale rifiuto di conferire i Dati che devono essere forniti in base ad uno specifico obbligo di legge che gravi sulla REY può rendere difficoltoso o, in alcuni casi - come in particolare in materia di antiriciclaggio - impossibile, lo svolgimento dell'incarico conferito dal Cliente: conseguentemente, per ovviare a tale carenza di Dati, la REY si vedrebbe costretta a non dare esecuzione al rapporto contrattuale, con ogni conseguenza a carico del Cliente.

Inoltre, l'eventuale rifiuto di conferire a REY Dati strettamente funzionali all'esecuzione del rapporto contrattuale e richiesti solo da norme professionali (cioè in casi di revisione contabile non richiesta dalla legge) può rendere difficile o impossibile dare esecuzione a tale rapporto contrattuale, con ogni conseguenza a carico del Cliente.

### **4. Luogo di trattamento dei Dati**

I Dati verranno trattati presso gli uffici della REY in Italia e verranno conservati presso gli stessi o in luoghi controllati dalla REY per il tempo prescritto dalle norme civilistiche e fiscali, con la diligenza necessaria ad assicurare la protezione e la riservatezza dei Dati. In alternativa potranno essere trattati e conservati presso altre entità del network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, incaricate della gestione di processi e procedure adottate nell'ambito del medesimo network.

### **5. Durata del trattamento dei dati**

I Dati saranno trattati dalla REY e dalle altre entità appartenenti al network Ernst & Young per tutta la durata dei rapporti contrattuali instaurati ed anche successivamente alla loro eventuale risoluzione per l'espletamento di tutti gli adempimenti professionali e di legge.

### **6. Comunicazione dei Dati**

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Schede informative

La REY, nell'ambito della normale attività di revisione contabile o esecuzione di altri incarichi, comunica i Dati alle seguenti categorie di soggetti:

- a) enti esterni, anche privati, che svolgono attività di vigilanza sull'attività del Cliente e/o della società di revisione quali Consob, Banca d'Italia, Isvap, Assirevi, ecc., ed organi di controllo gestionale e contabile esistenti presso il Cliente secondo il modello societario prescelto,
- b) altre società e studi professionali appartenenti al network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, con i quali venga intrattenuto un rapporto contrattuale di collaborazione o di corrispondenza, anche per effetto dell'esistenza di collegamenti con gli stessi con mezzi telematici, informatici e di corrispondenza per lo svolgimento degli incarichi professionali,
- c) società ed enti esterni e professionisti di fiducia della REY che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione contabile o altro incarico conferitoci,
- d) altri revisori, nell'ambito della revisione di Gruppo, o su specifica richiesta del Cliente,
- e) entità del network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, incaricate della gestione di processi e procedure adottate nell'ambito del network Ernst & Young,
- f) singoli professionisti appartenenti ad altre società e studi professionali facenti parte del network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, nell'ambito dell'esecuzione di procedure di controllo di qualità e del rischio ("Quality controls and Risk Management") previste da Ernst & Young.

Gli estremi degli incarichi affidati a REY potranno essere citati quali credenziali o referenze di incarichi pregressi in offerte presentate (i) ad enti appaltanti per il caso di partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ovvero (ii) a soggetti terzi, imprese, enti ed organizzazioni, nel caso di offerte di collaborazione di servizi professionali prestati da REY.

I Dati possono essere come sopra trasferiti anche al di fuori dei paesi appartenenti all'UE.

La comunicazione dei Dati a tali soggetti avviene al fine di ottemperare a specifici obblighi di legge, regolamentari o della normativa comunitaria, oppure per eseguire obblighi derivanti da un contratto del quale è parte l'interessato, oppure riguarda dati relativi allo svolgimento di attività economiche, trattati nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

I Dati a noi conferiti potranno inoltre venire a conoscenza di Global Shared Services S.r.l., Via Wittgens 6 - 20123 Milano, nell'ambito di fornitura di servizi informatici e di archiviazione dati, nonché degli incaricati del trattamento dei dati (tutti i dipendenti, soci, amministratori e collaboratori della Società). I Dati non saranno diffusi.

## 7. Diritti previsti dall'articolo 7 del Codice

Vi informiamo infine che l'articolo 7 del citato decreto conferisce all'interessato il potere di esercitare specifici diritti a propria tutela, quali i diritti di: (i) ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati personali e la loro comunicazione in forma intelligibile; (ii) ottenere l'indicazione dell'origine dei dati, delle finalità e modalità del trattamento, degli estremi identificativi del titolare e dei responsabili, dei soggetti ai quali i dati possono essere comunicati o che possono venirne a conoscenza in qualità di responsabili o incaricati; (iii) ottenere l'aggiornamento, la rettifica, la cancellazione od il blocco dei dati trattati in violazione di legge, nonché l'attestazione che tali operazioni sono state portate a conoscenza di coloro ai quali i dati sono stati comunicati; (iv) opporsi, per motivi legittimi, al trattamento dei dati, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta; (v) di opporsi al trattamento per fini di invio di materiale pubblicitario, di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato.

## 8. Titolare

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

Schede informative

Titolare del trattamento è la Reconta Ernst & Young S.p.A., Via Po 32, 00198 Roma.

#### **9. Dichiarazione di consenso**

Copia della presente informativa con l'allegato consenso, debitamente sottoscritto in originale da un legale rappresentante della Vostra Società, dovrà essere restituita alla Reconta Ernst & Young S.p.A.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

RECONTA ERNST & YOUNG S.p.A.

ELENCO SOCI

01/12/2010

ETTORE ABATE	Nato il 21/10/1963 a Torino	BTATTR63R21L219G
WASSIM ABOU SAID	Nato il 17/11/1964 a El Abadieh (Libano)	BSDWSM64S17Z229R
MAURO AGNOLON	Nato l'11/3/1970 a Milano	GNLMA70C11F205U
PAOLO AIMINO	Nato il 7/5/1964 a Biella	MNAPLA64E07A859L
FILIPPO MARIA ALEANDRI	Nato il 18/3/1968 a Roma	LNDFFP68C18H501L
BEATRICE AMATURO	Nata il 30/9/1964 a Civitavecchia (RM)	MTRBRC64P70C773P
PAOLO ANCONA	Nato il 24/11/1963 a Milano	NCNPMR63S24F205A
MASSIMO ANTONELLI	Nato il 27/6/1961 a Roma	NTNMSM61H27H501L
MAURIZIO BASTASIN	Nato il 19/10/1959 a Pordenone	BSTMZRZ59R19G888Z
MASSIMILIANO BONFIGLIO	Nato l'11/11/1963 a Brescia	BNFMSM63S11B157M
STEFANIA BOSCHETTI	Nata il 14/5/1968 a Torino	BSCSFN68E54L219V
MARCO BOZZOLA	Nato il 30/8/1960 a Bolzano	BZZMRC60M30A952I
** PIETRO CARENA	Nato il 20/6/1961 a Pavia	CRNPTR61H20G388I
STEFANO CATTANEO	Nato il 5/5/1965 a Milano	CTTSFN65E05F205R
GUIDO CELONA	Nato il 18/8/1959 a Genova	CLNGDU59M18D969Y
FRANCESCO CHIULLI	Nato il 22/12/1966 a Roma	CHLFNC66T22H501B
ALBERTO COGLIA	Nato l'11/10/1957 a Torino	CGLLRT57R11L219Q
CARLO COLLETTI	Nato il 2/4/1956 a Roma	CLLCRL56D02H501O
** MASSIMO COLLI	Nato il 20/8/1949 a Bormio (SO)	CLLMSM49M20B049S
STEFANO COLPANI	Nato il 23/10/1960 a Brescia	CLPSFN60R23B157O
** GIANFRANCO CONSORTI	Nato il 7/7/1950 ad Atri (TE)	CNSGFR50L07A488G
LUIGI CONTI	Nato il 13/9/1971 a Torino	CNTLGU71P13L219P
STEFANIA DORETTI	Nata il 26/12/1965 a S.Margherita Ligure (GE)	DRTSFN65T66I225J
LAPO ERCOLI	Nato il 18/8/1967 a Firenze	RCLLPA67M18D612I
LUIGI FACCI	Nato il 21/6/1961 a Roma	FCCLGU61H21H501R
CLAUDIO FERIGO	Nato il 16/9/1962 a Belluno	FRGCLD62P16A757Z
ALESSANDRO FISCHETTI	Nato il 9/2/1970 a Roma	FSCLSN70B09H501A
SALVATORE FLORENA	Nato il 23/11/1952 a Roma	FLRSVT52S23H501F
GIANLUCA FOCACCIA	Nato l'1/12/1966 a Forlì	FCCGLC66T01D704S
ROBERTO FRANCHINI	Nato il 23/5/1955 a Southampton (UK)	FRNRRT55E23Z114J
MAURIZIO GIRARDI	Nato il 28/11/1961 a Milano	GRRMZC61S28F205T
MICHELE GRAZIANI	Nato il 4/9/1955 a Monastier di Treviso	GRZMHL55P04F332P
GABRIELE GRIGNAFFINI	Nato il 21/12/1964 a Parma	GRGGRL64T21G337K

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

MAURO IACOBUCCI	Nato il 29/10/1966 a Sesto S. Giovanni (MI)	CBCMLR66R29I690Z
** DONATO IACOVONE	Nato l'1/10/1959 a Notaresco (TE)	CVNDNT59R01F942X
ENRICO LENZI	Nato il 13/9/1971 a Genova	LNZNRC71P13D969N
DAVIDE LISI	Nato il 23/4/1970 a Milano	LSIDVD70D23F205J
NADIA LOCATI	Nata il 26/8/1955 a Monza (MI)	LCTNDA55M66F704Y
FEDERICO LODRINI	Nato il 20/6/1966 a Milano	LDRFRC66H20F205Q
RENATO MACCHI	Nato il 29/3/1962 a Luino (VA)	MCCRTM62C29E734Q
STEFANO MARCHESIN	Nato il 17/12/1972 a Treviso	MRCSFN72T17L407Q
ENRICO MARCHI	Nato il 20/2/1960 a Venezia	MRCNRC60B20L736X
MASSIMO MELONI	Nato il 26/8/1973 a Mariano Comense (CO)	MLNMSM73M26E951O
GIUSEPPE MIELE	Nato il 10/4/1967 a Formia (LT)	MLIGPP67D10D708M
MARCO MIGNANI	Nato il 5/6/1962 a Bologna	MGNMRC62H05A944R
FABIO MISCHI	Nato il 13/11/1958 a Milano	MSCFBA58S13F205G
GIORGIO MOSCI	Nato il 17/5/1958 a Genova	MSCGRG58E17D969E
FRANCESCO NATALE	Nato il 18/8/1960 a Torino	NTLFNC60M18L219F
ANDREA NOBILI	Nato il 6/11/1962 a Bologna	NBLNDR62S06A944K
MAURO OTTAVIANI	Nato il 22/7/1964 a Roma	TTVMRA64L22H501J
GIORGIO PAGLIONI	Nato il 2/10/1958 a Roma	PGLGRG58R02H501J
CLAUDIO PASSELLI	Nato il 29/8/1960 a Udine	PSSCLD60M29L483D
LUCA PELLIZZONI	Nato il 24/4/1970 a Giussano (MI)	PLLLCU70D24E063D
** FELICE PERSICO	Nato il 27/11/1959 a Chieri (TO)	PRSFLC59S27C627C
** ALBERTO MARIA PISANI	Nato l'8/2/1955 a Roma	PSNLRT55B08H501G
FRANCO RADDI	Nato l'8/3/1958 a Montalbano Ionico (MT)	RDDFNC58C08F399C
PAOLO RATTI	Nato il 22/9/1960 a Lecco	RTTPLA60P22E507P
ALDO MARIA RIGAMONTI	Nato l'8/9/1959 a Monza	RGMLMR59P08F704X
ALBERTO ROMEO	Nato il 18/6/1965 a Genova	RMOLRT65H18D969V
ALBERTO ROSA	Nato il 17/1/1965 a Bologna	RSOLRT65A17A944S
RICCARDO ROSSI	Nato il 10/6/1970 a Roma	RSSRCR70H10H501D
EDOARDO SANNAZZARO	Nato il 12/6/1954 a Genova	SNNDRD54H12D969U
MARCO SCAMPINI	Nato il 29/10/1963 a Borgomanero (NO)	SCMMRC63R29B019X
* SIMONE SCETTRI	Nato l'8/1/1960 a Roma	SCTSMN60A08H501C
RICCARDO SCHIOPPO	Nato il 20/7/1950 a Milano	SCHRCR50L20F205J
LORENZO SECCHI	Nato il 12/6/1971 Mariano Comense (CO)	SCCLNZ71H12E951Q
LORENZO SIGNORINI	Nato il 25/7/1961 a Firenze	SGNLNZ61L25D612X
PAUL SMITH	Nato il 14/10/1951 a Bamberbridge (UK)	SMTPLA51R14Z114U

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 1

MARIA ENRICA SPINARDI	Nata il 14/7/1960 a Torino	SPNMNR60L54L219L
ROBERTO TABARRINI	Nato il 10/4/1963 a Monterotondo (RM)	TBRRRT63D10F611L
MASSIMO TESTA	Nato il 13/4/1968 a Caserta (CE)	TSTMSM68D13B963Z
CARLO VAGO	Nato il 3/5/1961 a Monza (MI)	VGACLM61E03F704U
DANTE VALOBRA	Nato il 21/7/1959 a Grosseto	VLBDNT59L21E202B
AMBROGIO VIRGILIO	Nato il 5/1/1956 a Bari	VRGMRG56A05A662X
DANIELE ZAMBONI	Nato il 21/7/1959 a Milano	ZMBDNL59L21F205Q
** FABRIZIO ZAZZI	Nato il 24/2/1953 a Bormio (SO)	ZZZFRZ53B24B049H
PAOLO ZOCCHI	Nato il 24/6/1963 a Como	ZCCPLA63H24C933Y
GIUSEPPE ZUCCHINI	Nato il 2/7/1958 a Bologna	ZCCGPP58L02A944O

\* Presidente del Consiglio di Amministrazione

\*\* Consigliere

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 2

Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione

Spettabile  
Reconta Ernst & Young S.p.A.  
Alla c.a. \_\_\_\_\_  
Via e-mail a nome.cognome@it.ey.com  
Ovvero via fax \_\_\_\_\_

Egregi Signori

Con la presente Vi informiamo che l'assemblea ordinaria degli azionisti del \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_ ha conferito alla Vostra Società l'incarico di revisione per il periodo \_\_\_\_\_, accettando i termini e condizioni indicati nella Vostra proposta del \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_.

Vi trasmettiamo quindi la seguente documentazione richiesta per il perfezionamento degli obblighi di legge e regolamentari connessi al Vostro incarico di revisione:

- Copia del Verbale dell'assemblea che ha conferito l'incarico di revisione;
- Dichiarazione di consenso Privacy, sottoscritta dal legale rappresentante;
- Scheda di identificazione del cliente (ai sensi degli art. 16 e 21 del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni) ("Antiriciclaggio"), sottoscritta dal legale rappresentante, e relativi allegati:
  - copia del documento d'identificazione in corso di validità e del codice fiscale della persona fisica conferente l'incarico, i cui estremi sono da noi sopra riportati;
  - copia del verbale del consiglio di amministrazione con timbro di validazione visibile ovvero copia del certificato camerale aggiornato da cui risulta il conferimento di cariche/poteri di rappresentanza della persona fisica conferente l'incarico;
  - copia di altri documenti ufficiali attestanti il conferimento di deleghe/poteri relative alla persona conferente l'incarico se non documentati nella delibera consiliare o nel certificato camerale.
- Dichiarazione del titolare effettivo (ai sensi degli art. 16 e 21 del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni) ("Antiriciclaggio"), sottoscritta dal legale rappresentante;
- Composizione degli organi sociali (Insussistenza cause di incompatibilità).

Con la presente Vi informiamo che il nostro punto di contatto relativo alle comunicazioni oggetto della presente è il seguente nominativo, che potrà essere da Voi contattata per eventuali ulteriori informazioni di carattere amministrativo.

Nome e Cognome:	
Telefono:	
Fax:	
Indirizzo e-mail:	

Distinti saluti.



Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 2

Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione

**Spettabile**

**Reconta Ernst & Young S.p.A.**

**Dichiarazione di consenso Privacy**

Confermiamo di essere stati da Voi debitamente informati, come prescritto dall'art. 13 del D.lgs. n. 196/03.

Prestiamo il consenso

Non prestiamo il consenso

alla citazione degli estremi degli incarichi da noi affidati alla Società quale referenza o credenziale da includere in documenti informativi e offerte presentate a soggetti terzi (imprese, enti, organizzazioni potenziali clienti della Società).

(Luogo, data) \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 2

Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione

Spettabile  
Reconta Ernst & Young S.p.A.

**Scheda di identificazione del cliente (ai sensi degli art. 16 e 21 del D.Lgs. 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni) (Antiriciclaggio)**

*(La scheda non è applicabile per i clienti appartenenti alle categorie di soggetti per le quali il D.Lgs. 231/2007 e successive modifiche ed integrazioni (Art. 25) per i quali il Decreto prevede l'applicazione di obblighi semplificati di adeguata verifica della clientela)*

**Dati della Società**

Denominazione e ragione sociale \_\_\_\_\_

Partita I.V.A. \_\_\_\_\_

Indirizzo Sede Legale \_\_\_\_\_

Comune \_\_\_\_\_ Provincia \_\_\_\_\_

CAP \_\_\_\_\_ CAB \_\_\_\_\_ Stato \_\_\_\_\_

RAE \_\_\_\_\_ SAE \_\_\_\_\_ Settorizzazione sintetica \_\_\_\_\_

**Dati del rappresentante legale o negoziale della Società**

Cognome \_\_\_\_\_ Nome \_\_\_\_\_ Sesso \_\_\_\_\_

Data di nascita \_\_\_/\_\_\_/\_\_\_ Comune di nascita \_\_\_\_\_ Provincia/Stato di Nascita \_\_\_\_\_

Nazionalità \_\_\_\_\_ Codice Fiscale \_\_\_\_\_

Indirizzo di residenza/domicilio \_\_\_\_\_ Comune di residenza/domicilio \_\_\_\_\_

Provincia \_\_\_\_\_ Stato di residenza/domicilio \_\_\_\_\_ CAP \_\_\_\_\_ CAB \_\_\_\_\_

Tipo Documento di identificazione \_\_\_\_\_ Numero Documento di identificazione \_\_\_\_\_

Autorità e luogo del rilascio \_\_\_\_\_ Data del rilascio \_\_\_\_\_

Dichiaro di ricoprire la carica di \_\_\_\_\_

Dichiaro sotto la mia personale responsabilità di

essere

non essere

"persona politicamente esposta" (PEP) ai sensi della definizione contenuta nell'art. 1 dell'allegato tecnico al D.Lgs. 231/2007. (Si prega di marcare l'alternativa applicabile).

Luogo e data \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 2

Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione

Spettabile

Reconta Ernst & Young S.p.A.

**Dichiarazione del titolare effettivo (ai sensi degli art. 16 e 21 del decreto legislativo 21 novembre 2007, n. 231 e successive modifiche ed integrazioni) (Antiriciclaggio)**

Io sottoscritto, \_\_\_\_\_, in qualità di legale  
rappresentante/rappresentante negoziale della \_\_\_\_\_ con sede in  
\_\_\_\_\_, dichiaro che la Società:

- è quotata in un mercato regolamentato, ovvero è controllata direttamente o indirettamente da Società quotata;
- appartiene alle categorie di soggetti per le quali il D.Lgs. 231/2007 (art. 25<sup>1</sup>) prevede l'applicazione di obblighi semplificati di adeguata verifica della clientela;
- non è quotata e i titolari effettivi sono le persone fisiche di seguito indicate:

Nome e Cognome	Codice Fiscale	Luogo e data di nascita	Indirizzo e paese di residenza	% di controllo	Estremi del documento di identificazione (tipologia, n., autorità e data del rilascio)

- non esiste una persona fisica che presenti i requisiti richiesti dal D.Lgs. 231/2007 e successive modifiche ed integrazioni (la persona o le persone fisiche che, in ultima istanza, possiedono o controllano il cliente nonché la persona fisica per conto della quale è realizzata un'operazione o un'attività).

(Luogo, data) \_\_\_\_\_

Firma \_\_\_\_\_

<sup>1</sup> La società di revisione applica obblighi semplificati di adeguata verifica della clientela nei casi previsti dall'art. 25 del Decreto, segnatamente se il cliente é:

- un intermediario finanziario fra quelli indicati dall'articolo 11, comma 1 e comma 2, lett. b) e c), del Decreto ovvero: banche, Poste Italiane SpA, istituti di moneta elettronica, SIM, SGR, SICAV, imprese di assicurazione operanti in Italia nei rami vita; agenti di cambio, società che svolgono il servizio di riscossione dei tributi, intermediari finanziari iscritti ex artt. 106 e 107 D. Lgs. n. 385/1993 (Testo Unico Bancario, "TUB"), succursali italiane dei predetti soggetti aventi sede in uno Stato estero, nonché le succursali italiane di SGR armonizzate e delle imprese di investimento; Cassa Depositi e Prestiti SpA, soggetti operanti nel settore finanziario iscritti nelle sezioni dell'elenco generale previste dall'art. 155, commi 4 e 5, del TUB;
- un ente creditizio o finanziario comunitario soggetto alla Direttiva;
- un ente creditizio o finanziario situato in uno Stato extracomunitario, che imponga obblighi equivalenti a quelli previsti dalla Direttiva (l'individuazione di tali stati è effettuata con decreto dal MEF);
- un ufficio della pubblica amministrazione, ovvero un'istituzione o un organismo che svolge funzioni pubbliche conformemente al diritto comunitario.

una società o un altro organismo quotato i cui strumenti finanziari sono ammessi alla negoziazione su un mercato regolamentato ai sensi della direttiva 2004/39/CE in uno o più Stati membri, ovvero una società o un altro organismo quotato di Stato estero soggetto ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 2

Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione

Società: \_\_\_\_\_

### Composizioni Organi Sociali

#### Consiglio di amministrazione

Cognome	Nome	Data e luogo di nascita	Codice fiscale

#### Collegio sindacale (sindaci effettivi e supplenti)

Cognome	Nome	Data e luogo di nascita	Codice fiscale

#### Direttori generali

Cognome	Nome	Data e luogo di nascita	Codice fiscale

#### Altre informazioni

Cognome	Nome	Ruolo	Data e luogo di nascita	Codice fiscale
		1		
		2		
		3		

1 Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili ex art. 154-bis del TUF

2 Direttore amministrativo

3 Direttore finanziario

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 2

Comunicazioni del cliente alla Società di Revisione

Società Controllanti (Italiane)

Denominazione	Sede	% di possesso	Cliente EY (si / no) *

Società Controllate (Italiane)

Denominazione	Sede	% di possesso	Cliente EY (si / no) *

(\*) In caso di risposta affermativa, allegare la composizione degli organi sociali.

Proposta per i servizi di revisione legale dei conti  
alla Ratti S.p.A.  
per il novennio 2011-2019

Allegato 3

Piano di revisione

Società	Nota	Revisione contabile del bilancio d'esercizio e consolidato		Verifiche periodiche art. 155, comma 1, lett. a) T.U.		Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato		Totale	
		Ore	Compensi	Ore	Compensi	Ore	Compensi	Ore	Compensi
<i>(importi espressi in Euro)</i>									
Ratti S.p.A. (Capogruppo)		680	55.000	120	10.000	222	18.000	1.022	83.000
Collezione Grandi Firma S.p.A.		120	11.000	40	3.000	40	3.000	200	17.000
Ratti International Trading (Shanghai) Co. Ltd.	**							-	-
Creomoda S.a.r.l.	**							-	-
Ratti USA Inc.	**							-	-
<b>Totale</b>		<b>800</b>	<b>66.000</b>	<b>160</b>	<b>13.000</b>	<b>262</b>	<b>21.000</b>	<b>1.222</b>	<b>100.000</b>