



FRENDY ENERGY S.P.A.

Sede legale in Firenze, Via Fiume n. 11

Capitale sociale Euro 14.829.311,75 i.v.

Codice fiscale ed iscrizione nel Registro delle Imprese di Firenze n. 05415440964

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SUL
PUNTO 4 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI
AZIONISTI CONVOCATA PER I GIORNI 30 APRILE 2014 E 3 MAGGIO 2017
RISPETTIVAMENTE IN PRIMA E SECONDA CONVOCAZIONE**

Punto 4 dell'ordine del giorno in parte ordinaria – “Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2017-2019 e determinazione del corrispettivo. Delibere inerenti e conseguenti.”

Signori Azionisti,

siete stati convocati in assemblea ordinaria e straordinaria in prima convocazione presso la sede legale in Firenze Via Fiume n. 11 per il giorno 30 aprile 2017 alle ore 9,00, ed occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 3 maggio 2017, alle ore 9,00, presso il Centro Congressi Borgo Sant'Ippolito Via Chiantigiana, 268 - 50055 Ginestra Fiorentina (FI) per discutere e deliberare sul predetto punto all'ordine del giorno.

In concomitanza con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 di Frendy Energy S.p.A. scade l'incarico di revisione contabile conferito alla PKF Italia S.p.A. per il triennio 2014-2016. L'assemblea dei soci in data 29 aprile 2014 aveva rinnovato l'incarico per la revisione legale dei conti, relativamente agli esercizi 2014-2015 e 2016, alla società di revisione PKF Italia spa. In data 31 gennaio 2017 con atto ai rogiti notaio Mazzoletti di Milano, la società RSM spa ha acquisito da PKF Italia spa un ramo di azienda nel quale è compreso anche l'incarico di revisione legale conferito da Frendy Energy spa a PKF Italia Spa. Pertanto a far data dal 1 febbraio 2017 il suddetto incarico di revisione pertanto è proseguito senza soluzione di continuità con la società RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile spa.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone quindi all'approvazione della presente Assemblea la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, comma 1 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 in merito al conferimento a RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile spa. dell'incarico di revisione legale dei conti di Frendy Energy S.p.A. per gli esercizi compresi tra il 2017 ed il 2019 appresso riportata.

PROPOSTA MOTIVATA

PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

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

* * *

Ai Signori Azionisti di FRENDY ENERGY S.p.A.,

Il Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- come noto con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2016 giungerà a scadenza, per avvenuta decorrenza dei termini, l'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione PKF Italia S.p.A., l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti ad altra società di revisione per il triennio 2017-2019 in quanto la società non ha ricevuto alcuna proposta da parte della società di revisione PKF Italia S.p.A. per l'ulteriore triennio 2017-2019;
- l'art. 13, d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che *“salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11) del codice civile, l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico”*;
- il Collegio Sindacale ha, pertanto, ricevuto ed esaminato le proposte pervenute dalle società

di revisione UHJ Bompani S.r.l. e RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. alle quali era stato richiesto di far pervenire offerte aventi ad oggetto l'incarico di:

- la revisione contabile del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2017-2018-2019 della FRENDY ENERGY S.p.A. e del bilancio Consolidato del Gruppo FRENDY ENERGY in ottemperanza a quanto previsto dalla lettera a) del primo comma dell'art. 14 del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010;
 - l'attività di verifica prevista dalla lettera b) del primo comma dell'art. 14 del D.Lgs. del 27 gennaio 2010;
 - le attività di verifica sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio previsto dalla lettera e) del secondo comma dell'art. 14 del D.Lgs. del 27 gennaio 2010;
 - La revisione contabile limitata del bilancio intermedio individuale e del bilancio consolidato al 30 giugno 2017-2017-2018.
 - La revisione contabile limitata per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2017 al 31 dicembre 2019 delle società controllate Alfa Idro S.r.l., Beta Idro S.r.l., Gamma Idro S.r.l., C.C.S. Blu S.r.l., Idrocarrù s.r.l. e Idro Blu s.r.l.
 - La sottoscrizioni delle Dichiarazioni Fiscali (Modello Unico e Modello 770 Semplificato e Ordinario) in base all'art. 1, comma 5, primo periodo, D.P.R. 27 luglio 1998, n. 327 come modificato dall'art. 1, comma 94, L. n. 244/07. ;
- alla data odierna sono pervenute al Collegio Sindacale numero due distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;
- le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti società di revisione:
- RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.P.A.
 - UHJ BOMPANI S.R.L.
- il Collegio Sindacale ha esaminato le proposte pervenute dalle società di revisione RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. e HUJ BOMPANI S.r.L. per quanto riguarda l'incarico di revisione legale in essere, ed espone le risultanze della procedura competitiva e le attività di valutazione tecnico-economica per la selezione della società di revisione cui conferire l'incarico, tenuto conto dell'analisi comparativa e complessiva delle offerte pervenute, e quindi con particolare riferimento:
- 1) alla professionalità, alle competenze ed alle specifiche esperienze di revisione nel settore di pertinenza ed alla conoscenza specifica del modello
 - 2) di *business* di Frendy Energy S.p.A. e del gruppo Frendy Energy nel suo complesso;
 - 3) all'adeguatezza della struttura tecnica rispetto alle esigenze connesse alla dimensione della Vostra Società e del suo Gruppo;

- 4) all'adeguatezza del piano dei controlli;
- 5) all'indipendenza ed autonomia di giudizio rispetto alla Vostra Società ed al suo Gruppo;
- 6) alla coerenza dei corrispettivi richiesti in relazione ai tempi ed ai livelli di professionalità considerati.

CONSIDERATO CHE

- tutte le Società di Revisione potenziali candidate (RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. e HUI BOMPANI S.r.L.) sono iscritte all'Albo speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob, che garantiscono il possesso di idonei requisiti di organizzazione e di capacità tecnico-professionali e che i piani di revisione dalle stesse presentati risultano adeguati rispetto all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico di revisione legale dei conti;
- che i corrispettivi indicati nelle proposte ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
 - 1) RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio un totale di 352 ore, per un corrispettivo globale di 18.000 euro annuo;
 - 2) HUI BOMPANI S.p.A. ha preventivato per ciascun esercizio del triennio 2017/2019 un totale di 336 ore, per un corrispettivo globale annuo di 22.000 euro oltre all'adeguamento annuale all'indice ISTAT a partire dal 1° luglio 2018.
- la proposta formulata da parte di RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. e HUI BOMPANI S.r.L. prevede la revisione legale del bilancio di esercizio e consolidato, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione, la revisione contabile limitata del bilancio intermedio e del bilancio consolidato intermedio al 30 giugno 2017, 2018 e 2019 e la revisione contabile limitata alle società controllate
- la stima delle ore effettuata da RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. per la revisione del bilancio e per le altre suddette attività connesse, pari complessivamente a n. 352 ore, e la ripartizione tra i livelli di professionalità impiegati risulta conforme all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;
- il Socio di RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. responsabile dell'incarico è individuato nella persona del Dott. Massimo Innocenti che ha maturato rilevanti esperienze in incarichi di revisione contabile di importanti gruppi quotati e non quotati;

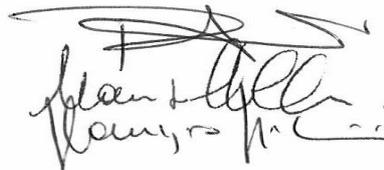
- il Collegio Sindacale ha individuato quale migliore proposta quella, formulata da parte di RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. tenendo conto sia dei termini economici sia delle attività incluse nel piano di revisione; la stessa, infatti presenta un corrispettivo inferiore alla UHJ BOMPANI S.r.L. pur prevedendo un maggior numero di ore di lavoro (352 ore rispetto alle 332 ore di UHJ BOMPANI S.r.L.);

.PROPONE

- all'Assemblea degli Azionisti di conferire l'incarico della revisione legale dei conti per ciascuno degli esercizi 2017-2019 in precedenza individuati alla società di revisione RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A., con sede legale in Via del Crocefisso, 5 – 20122 Milano e di approvare i corrispettivi contenuti nella proposta della stessa RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile S.p.A. pari, complessivamente, ad un onorario annuo di Euro 18.000,00 (euro diciottomila/00). Detti corrispettivi sono inclusivi delle spese sostenute per lo svolgimento del lavoro e spese di segreteria.

Il Collegio Sindacale

Rossana Faustini	Presidente
Maurizio Chilleri	Sindaco Effettivo
Maurizio Migliorini	Sindaco Effettivo



Firenze, 31 marzo 2017

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Dott. Rinaldo Denti

