

**PROPOSTA MOTIVATA, CON VALUTAZIONE, PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE
DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13, CO. 1, D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

Agli Azionisti della Società LINDBERGH S.p.A.

Il Collegio sindacale

Premesso che:

- con l'assemblea dei azionisti fissata il giorno 29/04/2024 si rende necessaria la nomina della società di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- l'art. 13, co. 1, del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che *"... 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"*;

Considerato che:

- tramite il Consiglio di Amministrazione sono pervenute al Collegio sindacale tre offerte da parte di società di revisione qualificate, tra le quali quella della società BDO Italia S.p.A., soggetto iscritto nel registro di cui all'art. 7 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 31/12/2024 al 31/12/2026 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico. L'offerta è stata rilasciata il 28/03/2024;
- Il conferimento dell'incarico di revisione legale è finalizzato al permanere alle negoziazioni degli strumenti finanziari della Società (azioni ordinarie e warrant) sul sistema multilaterale di negoziazione *Euronext Growth Milan* (già "AIM Italia"), organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (*"Indipendenza e obiettività"*);
- ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico di revisione legale, il candidato ha:
 - trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e delle entità appartenenti alla propria rete;
 - invitata la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria propria e delle società controllate, controllanti o sottoposte a comune controllo.
- per gli esercizi compresi nell'incarico, l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato del gruppo Lindbergh;
 - la revisione volontaria limitata della situazione intermedia consolidata al 30 giugno di ogni anno;

- verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e con il bilancio consolidato e sulla sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14, co. 2, lett. e), del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322;
- in conformità agli artt. 11 e 12 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014;
- l'offerta esaminata prevede i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie, quantificate forfettariamente nella misura del 5% dei corrispettivi, ed IVA – a fronte del monte ore stimato come segue:

	Ore	Corrispettivi (Euro)
<u>Revisione legale del bilancio della Lindbergh S.p.A.</u>	170	12.500
<u>Revisione legale del bilancio consolidato</u>	60	4.500
<u>Revisione volontaria del Bilancio intermedio semestrale consolidato</u>	90	6.000
<u>Verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili</u>	20	1.000
	340	24.000

- sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza del candidato, né la sussistenza in capo al medesimo di cause di incompatibilità.

Tanto premesso,

il Collegio sindacale procede con l'esame della singola offerta pervenuta, al fine di formulare la proposta motivata ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, sulla base delle indicazioni formulate dalla [Norma Q.8.1.](#) delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società quotate", pubblicate dal CNDCEC nel mese di dicembre 2023.

Il Collegio Sindacale, nell'elaborare la proposta motivata relativa all'incarico di revisione legale, verificato:

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrata nella proposta ricevuta, anche considerate le ore e le risorse professionali previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e complessità dell'incarico;
- che la dichiarazione di disponibilità contiene anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- che sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la società di revisione legale, disponibile ad assumere l'incarico, risulta in possesso dei requisiti d'indipendenza previsti dalla legge;
- che la società di revisione legale risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguata all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico;

- che, la società BDO Italia S.p.A., ha completato il primo triennio dall'inizio del suo mandato;
- che durante il suo mandato la Società BDO Italia S.p.A. ha svolto il proprio incarico con il massimo impegno, rispetto a tutti i punti dell'accordo contrattuale;
- che la Società BDO Italia S.p.A ha operato in pieno raccordo con il Collegio sindacale, fornendo tutte le informazioni necessarie per lo svolgimento da parte del Collegio di un lavoro efficiente ed efficace;

propone all'assemblea degli Azionisti di LINDBERGH S.p.A., previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2024 al 2026, sia affidato a:

BDO Italia S.p.A.

Sede legale in Milano, viale Abruzzi n. 94

Iscritta al Registro delle imprese di Milano, codice fiscale e partita I.V.A. n. 07722780967 – R.E.A. MI-1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G,U, n. 26 del 02/04/2013

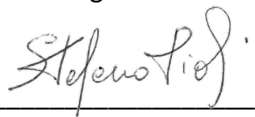
Responsabile della revisione: dott. Giuseppe Santambrogio

DBO Italia S.p.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata il 28/03/2024.

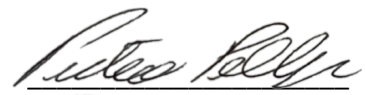
Pescarolo ed Uniti, 16 aprile 2024

Il Collegio sindacale

Pioli Stefano *Presidente*



Pellegrini Pietro



Fedi Filippo

