

2025

ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

28 aprile 2025

REVO



Relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea Ordinaria degli Azionisti

Punto 5 all'Ordine del Giorno
INCARICO DI REVISIONE LIMITATA DEL RENDICONTO DI
SOSTENIBILITÀ PER L'ANNO 2025. DELIBERAZIONI
INERENTI E CONSEGUENTI.



REVO Insurance S.p.A.

Sede legale: Viale dell'Agricoltura 7, 37135 Verona, Italia

Sede operativa: Via Monte Rosa 91, 20149 Milano, Italia

Sede operativa: Via Cesarea 12, 16121 Genova, Italia

Cod. Fisc./P.IVA e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Verona 05850710962

Impresa autorizzata all'esercizio delle assicurazioni con provvedimento ISVAP n. 2610 del 3 giugno 2008
iscritta all'Albo delle Imprese di Assicurazione e Riassicurazione presso IVASS, sez. I, al n. 1.00167;

Capogruppo del gruppo REVO Insurance iscritto all'Albo Gruppi presso IVASS al n. 059

www.revoinsurance.com

INDICE

Relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea Ordinaria degli Azionisti	4
5. Incarico di revisione limitata del rendiconto di sostenibilità per l'anno 2025. Deliberazioni inerenti e conseguenti.	4

Relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea Ordinaria degli Azionisti

5. Incarico di revisione limitata del rendiconto di sostenibilità per l'anno 2025. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

l'Assemblea Ordinaria convocata per il 28 aprile 2025 è chiamata a discutere e deliberare la presente proposta inerente al conferimento dell'incarico di revisione limitata del rendiconto di sostenibilità a KPMG S.p.A. ("KPMG") ai sensi dell'art. 13, comma 2-ter, del D.Lgs. 39/2010.

KPMG S.p.A. è stata incaricata della revisione legale dei bilanci della Società ai sensi del D.Lgs. 39/2010 con riferimento al novennio 2017 - 2025, con delibera dell'assemblea della Società del 6 aprile 2017.

L'Assemblea ordinaria, in data 5 settembre 2022, in conformità a quanto stabilito dall'art. 17, comma 1, del D. Lgs. 39/2010, ha esteso, sempre in capo a KPMG, l'incarico per la revisione del bilancio consolidato e della relazione semestrale consolidata con medesima durata e, quindi, sino all'approvazione del bilancio chiuso con l'esercizio 2025.

Tanto premesso, si rileva che, ai sensi dell'art. 8 del D.Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 di attuazione della direttiva 2022/2464/UE (Corporate Reporting Sustainability Directive – CSRD), a decorrere dall'esercizio 2025, occorre predisporre, l'esame limitato ("*limited assurance engagement*") della rendicontazione consolidata di sostenibilità del Gruppo REVO Insurance (nel seguito anche "Gruppo"), predisposta ai sensi dell'art. 4 del surrichiamato D.Lgs. 125/24.

Si rende, pertanto, necessario procedere ad una integrazione dell'incarico alla società di revisione legale, ai sensi dell'art. 13, comma 2-ter, del D.Lgs. 39/2010, con riferimento alla Rendicontazione di Sostenibilità del Gruppo con chiusura al 31 dicembre 2025. Ciò in conformità con l'art. 13, comma 2-quater, D.Lgs. 39/2010 ai sensi del quale, nel caso in cui l'incarico dell'attestazione di conformità della rendicontazione di sostenibilità sia conferito al revisore legale o alla società di revisione legale incaricati della revisione legale del bilancio, tale incarico, ai fini dell'allineamento della sua scadenza con quella dell'incarico di revisione del bilancio prevista con durata residua di un solo esercizio, può avere una durata inferiore a quella indicata al comma 2-ter.

La finalità dell'integrazione dell'incarico limitato in esame è relativa al rilascio di un'attestazione circa la conformità delle informazioni fornite nella Rendicontazione di Sostenibilità rispetto agli ESRS,

nonché rispetto all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento (UE) 2020/852 del Parlamento europeo e del Consiglio del 18 giugno 2020 (c.d. "Regolamento Tassonomia").

L'esame limitato della Rendicontazione di Sostenibilità del Gruppo si concluderà con l'emissione della relazione di cui all'art. 14-bis del D.Lgs. 39/2010.

Ciò premesso, il Collegio Sindacale ha redatto una proposta motivata che si allega alla presente Relazione - Allegato 1), ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 13, comma 2 – ter del D.Lgs. n. 39/2010, a valere sulla proposta di estensione dell'incarico e relativo corrispettivo formulata da KPMG.

Il Collegio Sindacale conclude la sua relazione evidenziando come, tenuto in considerazione che l'incarico è limitato ad un solo esercizio, paia opportuno privilegiare le sinergie che possono derivare dal conferire detto incarico alla società di revisione ad oggi incaricata a tutto il 2025.

Ciò premesso, il Consiglio di Amministrazione, condivide le ragioni espresse dal Collegio Sindacale nella sua proposta motivata e sottopone all'Assemblea degli Azionisti la seguente

Proposta di deliberazione

"L'Assemblea degli Azionisti di REVO Insurance S.p.A., validamente costituita ed atta a deliberare, in seduta ordinaria, ai sensi dell'articolo 2369 cod. civ.

- *vista la Proposta motivata del Collegio Sindacale della Società;*
- *considerato che, ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 2010, come successivamente integrato e modificato, l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione legale,*

DELIBERA

- a) di approvare il conferimento dell'incarico a KPMG S.p.A., con sede legale in 20124 Milano, Via Vittor Pisani n. 25, Cod. Fisc. 00709600159, per la revisione limitata del rendiconto di sostenibilità per l'anno 2025, nei termini ed alle condizioni dell'offerta formulata dalla suddetta società di revisione e riportati nella proposta motivata del Collegio Sindacale;*
- b) di riconoscere un corrispettivo per l'incarico di complessivi Euro 25.000,00 (venticinquemila virgola zero zero), per un impegno previsto stimato in 290 ore. Il I corrispettivo non è comprensivo delle spese vive sostenute per lo svolgimento del lavoro, delle spese accessorie relative alla tecnologia utilizzata a supporto dell'attività professionale nella misura forfetaria dell'8% del corrispettivo su indicato, delle*

spese di segreteria e di comunicazione nella misura forfetaria del 2% del corrispettivo su indicato nonché del contributo di vigilanza stabilito dalla Consob e l'IVA.

- c) *di conferire al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, in via tra essi disgiunta e con facoltà di subdelega, n via tra essi disgiunta e con facoltà di subdelega, tutti i più ampi poteri, nel rispetto delle disposizioni di legge, per la completa esecuzione della suddetta delibera, con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario e opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, compreso quello di apportare alle intervenute deliberazioni quelle eventuali modificazioni di carattere non sostanziale che fossero ritenute necessarie e/o opportune per l'iscrizione del Registro delle Imprese e/o in relazione alle eventuali indicazioni dell'Autorità di Vigilanza."*

Il Consiglio di Amministrazione

Allegato 1

Collegio Sindacale: Proposta motivata per il conferimento dell'incarico dell'esame limitato della rendicontazione di sostenibilità del gruppo revo insurance per l'esercizio 2025

Come noto, nel rispetto di quanto dettato dal Decreto Legislativo 6 settembre 2024, n. 125, il Gruppo REVO Insurance è tenuto alla stesura della *Relazione di Sostenibilità* con riferimento all'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2025.

Ai sensi dell'articolo 8 del citato D. Lgs. 125/2024, un revisore della rendicontazione di sostenibilità - debitamente abilitato e appositamente incaricato - deve esprimere le proprie conclusioni in ordine:

- alla conformità della rendicontazione di sostenibilità alle norme del D. Lgs. 125/2024 che ne disciplinano i criteri di redazione;
- alla conformità all'obbligo di marcatura in conformità al formato elettronico unico di comunicazione di cui al Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione, del 17 dicembre 2018 (c.d. Regolamento ESEF);
- alla conformità all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'articolo 8 del Regolamento (UE) 2020/852 del Parlamento europeo e del Consiglio del 18 giugno 2020 (c.d. Regolamento Tassonomia).

Il così previsto incarico dev'essere peraltro conferito ai sensi dell'articolo 13, comma 2-ter, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Tanto premesso, REVO ha condiviso con questo Collegio, nella sua veste di Organo con Funzione di Controllo, la procedura finalizzata al conferimento dell'incarico di effettuare l'esame limitato della *Rendicontazione consolidata di sostenibilità* del Gruppo REVO per l'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2025.

La conseguente e presente raccomandazione sarà presentata all'Assemblea per le relative deliberazioni in occasione della riunione convocata per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

Per ben collocare la raccomandazione per l'incarico dell'esame limitato della Rendicontazione di sostenibilità consolidata che questo Collegio di seguito andrà ad esprimere, è necessario far presente che:

- con delibera assembleare del 6 aprile 2017 ed ai sensi del D. Lgs. 39/2010, KPMG S.p.A. è stata incaricata della revisione legale dei bilanci di REVO Insurance con riferimento ai nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2017 al 31 dicembre 2025;

- lo scorso 7 febbraio questo Collegio ha licenziato la propria *Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026 – 2034*, proposta questa che sarà presentata all'Assemblea per le relative deliberazioni sempre in occasione della riunione convocata per l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2024.

Preso quindi atto che l'incarico che ci occupa è limitato ad un solo esercizio, pare opportuno a questo Collegio privilegiare le sinergie che possono derivare dal conferire detto incarico alla società di revisione ad oggi incaricata sino al 2025, per non dover sopportare limitazioni comunque connesse ad un subentro che risulterebbe limitato sia nell'oggetto dell'incarico (la sola *Relazione di sostenibilità*), sia nella durata dello stesso (il solo esercizio chiuso al 31 dicembre 2025).

La gestione sinergica che ha improntato la riflessione di questo Collegio (pare al riguardo conveniente ricordare che la *Rendicontazione di sostenibilità* va inclusa in un'apposita sezione della Relazione sulla gestione) trova poi conferma nel corrispettivo proposto da KPMG nella lettera di incarico datata 3 marzo 2025 ed indirizzata a REVO.

Detto corrispettivo, quantificato da KPMG in euro 25.000,00 per complessive 290 ore, coincide con quanto proposto da EY nella più complessa offerta economica per l'incarico 2026 – 2034 oggetto della citata *Proposta motivata* redatta da questo Collegio il 7 febbraio 2025.

Ciò detto, il Collegio sindacale,

- ricevuta da KPMG S.p.A. – per il tramite di REVO Insurance - la proposta di lettera di incarico con i relativi allegati avente ad oggetto l'esame limitato della *Rendicontazione consolidata di sostenibilità* predisposta ai sensi dell'articolo 4 del D. Lgs. 125/2024;
- sulla base della procedura esperita, dell'offerta e delle valutazioni svolte ad esito della stessa;
- tenuto conto della limitatezza (di materia e di durata) dell'incarico che ci occupa e della necessità di privilegiare le sinergie che deriverebbero dall'affidare detto incarico al soggetto che ad oggi e sino al 2025 è incaricato della revisione legale dei bilanci di REVO ai sensi del D. Lgs. 39/2010;

RACCOMANDA

al Consiglio di Amministrazione di proporre all'Assemblea degli azionisti di conferire l'incarico dell'esame limitato della *Rendicontazione di sostenibilità* del Gruppo REVO Insurance per l'esercizio 2025 a **KPMG S.p.A.**

Come detto, per l'esercizio 2025 le condizioni economiche e l'impegno orario sono fatti pari da KPMG ad euro 25.000,00, (venticinquemila/00) per un impegno previsto stimato in 290 ore.

Detto corrispettivo non è comprensivo delle spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, delle spese accessorie relative alla tecnologia utilizzata a supporto dell'attività professionale (8% del

corrispettivo) e delle spese di segreteria e comunicazione (2% del corrispettivo). Ad esse vanno poi aggiunti il contributo di vigilanza dovuto alla Consob e l'IVA.

Ai sensi dell'articolo 16, comma 2, del Regolamento, il Collegio sindacale (CCIRC) dichiara che la presente raccomandazione non è stata influenzata da parti terze e che non è stata applicata tra REVO e una parte terza alcuna delle clausole del tipo di cui all'articolo 16, comma 6, del Regolamento, volta a limitare la scelta dell'Assemblea degli azionisti.

Verona, 5 marzo 2025

Il Collegio sindacale di REVO Insurance S.p.A. nella sua qualità di Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile

F.to Alberto Centurioni – *Presidente*

F.to Claudia Camisotti

F.to Saverio Ugolini



REVO Insurance S.p.A.

Sede legale: Viale dell'Agricoltura 7, 37135 Verona, Italia

Sede operativa: Via Monte Rosa 91, 20149 Milano, Italia

Sede operativa: Via Cesarea 12, 16121 Genova, Italia

Cod. Fisc./P.IVA e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Verona 05850710962

Impresa autorizzata all'esercizio delle assicurazioni con provvedimento ISVAP n. 2610 del 3 giugno 2008

iscritta all'Albo delle Imprese di Assicurazione e Riassicurazione presso IVASS, sez. I, al n. 1.00167;

Capogruppo del gruppo REVO Insurance iscritto all'Albo Gruppi presso IVASS al n. 059