



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE PER L'ASSEMBLEA ORDINARIA
DEGLI AZIONISTI CONVOCATA PER IL GIORNO 26 OTTOBRE 2017 IN PRIMA CONVOCAZIONE E
PER IL GIORNO 2 NOVEMBRE 2017 IN SECONDA CONVOCAZIONE**



Signori Azionisti,

siete stati convocati in Assemblea ordinaria di Giorgio Fedon & Figli S.p.A. ("**Fedon**") convocata presso la sede operativa e amministrativa in Alpago, via dell'Industria 5 e 9, per il giorno 26 ottobre 2017 alle ore 11:30, in prima convocazione e, occorrendo, per il giorno 2 novembre 2017, stesso luogo ed ora, in seconda convocazione, per trattare e deliberare sul seguente ordine del giorno:

Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2017 al 2019 e determinazione del corrispettivo. Deliberazioni inerenti e conseguenti

In concomitanza con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016 è scaduto l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società di revisione BDO Italia S.p.A. (in precedenza "Mazars S.p.A.") dall'Assemblea degli Azionisti di Giorgio Fedon & Figli S.p.A. in data 18 luglio 2008 per gli esercizi dal 2008 al 2016.

Alla luce del fatto che a far data dal 15 settembre 2017, le azioni di Fedon sono negoziate esclusivamente sul AIM Italia Mercato Alternativo del Capitale organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., il Consiglio di Amministrazione sottopone, quindi, all'approvazione dell'Assemblea degli Azionisti la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art.13, comma 1, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, come successivamente modificato ed integrato, in merito al conferimento alla società di revisione legale BDO Italia S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2017 al 2019, di seguito riportata.

Vallesella di Cadore (BL), 9 ottobre 2017

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Callisto Fedon

**PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE
IN MERITO ALLA NOMINA DELLA SOCIETA' DI REVISIONE PER GLI ESERCIZI 2017-2019
(art. 14, primo comma, D.Lgs. 39/2010)**

Il Collegio Sindacale della Società GIORGIO FEDON & FIGLI S.p.A, con sede legale a DOMEgge DI CADORE (Belluno), Codice fiscale 00193820255 e numero di iscrizione al Registro delle Imprese (REA) n. 374/BL ("Società")

PREMESSO CHE

- con l'Assemblea di approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 Dicembre 2016 ed il relativo rilascio della relazione di revisione, è scaduto l'incarico conferito alla Società di Revisione BDO Italia S.p.A. (in precedenza Mazars S.p.A.);
- il decreto legislativo del 27 gennaio 2010, n. 39 , pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana in data 23 marzo 2010 ha, tra l'altro, modificato le norme relative al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti affidando all'organo di controllo il dovere di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti una proposta motivata relativamente alla nomina del revisore legale dei conti con il relativo compenso;
- oggetto dell'incarico è lo svolgimento della revisione legale dei bilanci d'esercizio della Società ai sensi dell'Art. 14 comma 1 del D. Lgs: 27 gennaio 2010 n. 39, inoltre ai sensi dell'art. 14 comma 2 lettera c) del citato decreto, la revisione legale comporterà la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il Bilancio d'Esercizio;

CONSIDERATO

- che la Società di Revisione BDO Italia S.p.A. ha sempre ben operato nel novennio 2008-2016 con soddisfazione, sia del Collegio Sindacale che dello stesso management della Società;
- che considerata anche l'esperienza accumulata dalla Società BDO Italia S. nel passato novennio, è stato richiesto alla stessa di formulare una proposta di rinnovo per il triennio 2017-2019;
- che è pervenuta al Collegio Sindacale la proposta formulata dalla BDO Italia S.p.A;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, prevede, per ciascun esercizio, l'espletamento delle attività di revisione legale dei conti previste dall'art. 14, comma 1 del D. Lgs: 39/2010, dove, in particolare, sarà espresso un giudizio sul Bilancio di esercizio e consolidato e la coerenza della relazione sulla gestione con lo stesso, oltre alla verifica trimestrale della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, unitamente alle verifiche volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale relativo al 30 giugno 2018 e 2019;
- che i costi indicati per ciascun esercizio, risultano allineati al mercato;

per le ragioni qui esposte:

- risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguati alla complessità dell'incarico da svolgere;
- il team di lavoro proposto è costituito da risorse di adeguata esperienza e professionalità;
- risponde ai requisiti di indipendenza previsti dalla vigente normativa;
- ha illustrato nella proposta un piano di revisione adeguato e completo;

- ha stimato un corrispettivo per l'incarico di revisione legale ritenuto allineato al mercato, congruo ed adeguato e determinato in modo da garantire la qualità e l'affidabilità del lavoro di revisione;
- ha indicato, nella proposta, le risorse professionali da impiegare nell'incarico, che il Collegio Sindacale ritiene adeguate avendo riguardo:
 - a) alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del Bilancio della Società nonché ai profili di rischio connessi al processo di consolidamento dei dati relativi alle Società del gruppo;
 - b) alla preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro richiede;
 - c) alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di revisione;
- che l'offerta ricevuta è stata esaminata ed approfondita con le funzioni aziendali preposte;
- che il Collegio Sindacale, anche con il supporto delle competenti funzioni aziendali, ha svolto le attività necessarie per formulare la proposta da sottoporre all'Assemblea degli Azionisti;

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento delle operazioni di revisione illustrate dalla BDO Italia S.p.A, anche considerate le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la BDO Italia S.p.A. ha dichiarato di essere in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che la BDO Italia S.p.A. risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RILEVATO

- che anche il management della Società si è espresso favorevolmente al conferimento dell'incarico a BDO Italia S.p.A.

Quanto sopra premesso e verificato il Collegio Sindacale all'esito delle valutazioni e degli approfondimenti svolti,

PROPONE

che l'incarico di revisione legale dei conti del Bilancio d'esercizio e consolidato per gli Esercizi 2017, 2018 e 2019 sia affidato dall'Assemblea alla BDO Italia S.p.A. alle condizioni indicate nella proposta della Società di revisione che stima le risorse necessarie per lo svolgimento della revisione di Bilancio e per le altre attività di revisione, il corrispettivo per l'incarico, pari a complessivi Euro 78.050,00 (Euro settantottomilacinquanta), è determinato in modo tale da garantire la qualità e affidabilità dei lavori. Ai corrispettivi, sopra indicati nel dettaglio, 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 misura in cui sono sostenute, le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione, nella misura forfettaria del 5 % (cinque per cento) e IVA.



I tempi e i corrispettivi potranno essere rivisti periodicamente nel limite degli aumenti ISTAT in casi eccezionali.

Alpago, 06 Ottobre 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

(Pio Paolo Benvegnù)

(Maurizio Paniz)

(Valeria Mangano)