



• TPS S.p.A. •

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SULLE PROPOSTE CONCERNENTI LE MATERIE POSTE ALL'ORDINE DEL GIORNO**

Assemblea Ordinaria degli Azionisti

19 aprile 2019 – prima convocazione
22 aprile 2019 – seconda convocazione

Gallarate, 02 aprile 2019

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI TPS S.p.A. SULLE PROPOSTE CONCERNENTI LE MATERIE POSTE ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA CONVOCATA PER IL 19 APRILE 2019 E IL 22 APRILE 2019, RISPETTIVAMENTE IN PRIMA E SECONDA CONVOCAZIONE

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di TPS S.p.A. (“**TPS**”, la “**Società**” o l’“**Emittente**”) Vi ha convocato in Assemblea, in sede Ordinaria, per sottoporre alla Vostra approvazione le proposte di cui al seguente:

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio di esercizio e presentazione del bilancio consolidato di gruppo al 31 dicembre 2018: Deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Conferimento a società di revisione dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.



1. Approvazione del bilancio di esercizio e presentazione del bilancio consolidato di gruppo al 31 dicembre 2018. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al primo argomento posto all'ordine del giorno, siete stati convocati in Assemblea, in sede Ordinaria, per approvare il bilancio di esercizio e prendere atto del bilancio consolidato di gruppo relativi all'esercizio finanziario chiuso al 31 dicembre 2018, esaminati dal Consiglio di Amministrazione in data 19 marzo 2019.

L'esercizio al 31 dicembre 2018 chiude con un utile di esercizio pari ad euro 504.790, che Vi proponiamo di destinare come segue:

- euro 361.618 a distribuzione di un dividendo pari ad euro 0,05 per azione, a lordo delle ritenute di legge, con data di stacco del dividendo (c.d. *ex-date*), in conformità al calendario 2019 AIM Italia, il 6 maggio 2019, data di legittimazione a percepire il dividendo (c.d. *record date*) il 7 maggio 2019 e data di pagamento del dividendo (c.d. *payment date*) l'8 maggio 2019;
- la restante parte, pari ad euro 127.182 a riserva legale e euro 15.990 a riserva straordinaria.

In relazione al bilancio consolidato di gruppo, l'esercizio 2018 si chiude con un utile pari ad euro 2.141 migliaia, a fronte di un utile pari ad euro 2.113 migliaia relativo all'esercizio 2017, dopo aver calcolato imposte sul reddito di esercizio per euro 966 migliaia.

Per tutte le informazioni ed i commenti di dettaglio si rinvia alla relazione sulla gestione, messa a disposizione del pubblico, insieme con il bilancio di esercizio, il bilancio consolidato, la relazione dei Sindaci e della Società di Revisione, presso la sede legale, nonché sul sito *internet* della Società, nei termini previsti dalla normativa vigente.

* * *

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto alla Vostra approvazione la seguente:

– PROPOSTA DI DELIBERAZIONE –

“L'Assemblea Ordinaria di TPS S.p.A.,

- *udita l'esposizione del Presidente,*
- *esaminati il progetto di bilancio di esercizio e di bilancio consolidato di gruppo al 31 dicembre 2018 e la relazione sulla gestione;*
- *preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione;*
- *preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione,*

delibera

1. *di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 composto dallo stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa e corredato dalla relazione sulla gestione, prendendo atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della Società di Revisione nonché della relativa documentazione accessoria;*
2. *di destinare l'utile netto di esercizio 2018, pari ad euro 504.790, come segue:*
 - *euro 361.618 a distribuzione di un dividendo pari a euro 0,05 per azione, a lordo delle ritenute di legge, con data di stacco, in conformità al calendario 2019 AIM Italia, il 6 maggio 2019, data di legittimazione a percepire il dividendo il 7 maggio 2019 e data di pagamento del dividendo l'8 maggio 2019;*
 - *la restante parte, pari ad euro 127.182 a riserva legale e euro 15.990 a riserva straordinaria;*
3. *di prendere atto del bilancio consolidato di gruppo al 31 dicembre 2018 e relativa documentazione accessoria;*

4. *di dare mandato al Presidente del Consiglio di Amministrazione, con facoltà di sub-delega a terzi anche esterni al Consiglio, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile.”*

2. Conferimento a società di revisione dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

con riferimento al secondo argomento posto all'ordine del giorno, Vi ricordiamo che – in occasione dell'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 –, giungerà a scadenza l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società Audirevi S.p.A. per gli esercizi 2016-2018.

In considerazione di tale scadenza, la Società ha dato avvio ad una procedura di selezione del nuovo revisore, raccogliendo a tal fine specifiche offerte da parte di diverse società di revisione. Le offerte ricevute, che restano depositate agli atti della Società, sono state prontamente messe a disposizione del Collegio Sindacale per lo svolgimento dell'attività di propria competenza e per la redazione della proposta motivata ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/2010.

Si ricorda, infatti, che – ai sensi di legge – *“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 Consiglio di Amministrazione Vi sottopone pertanto la proposta formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/2010 in merito al conferimento alla società Audirevi S.p.A. dell'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2019-2021, riportata in allegato *sub* lett. “A”.

* * *

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno,

il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea Ordinaria di TPS

il conferimento di un nuovo incarico di revisione legale per gli esercizi 2019-2021, sulla base della proposta motivata del Collegio Sindacale al riguardo.

• • •

Gallarate, 02 aprile 2019

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(f.to ing. Alessandro Rosso)

Allegato A

PROPOSTA MOTIVATA

**PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE AI
SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010 PER IL PERIODO 2019 - 2021**

* * *

Ai Signori Azionisti della Società **T.P.S. S.p.A.**,

Il collegio sindacale

PREMESSO

- che, essendo prossima la scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione, l'Assemblea degli Azionisti deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del collegio sindacale;

CONSIDERATO

- che sono pervenute al collegio sindacale n. 3 distinte dettagliate offerte contenenti inoltre le dichiarazioni di disponibilità a accettare l'incarico di revisione legale ai sensi dell'Art. 13 D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 in relazione ai bilanci d'esercizio e consolidati con chiusura al 31 dicembre 2019, 2020 e 2021;
- che le offerte contenenti le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dalle seguenti società di revisione:
 - a) Ernst & Young S.p.A. – Milano
 - b) Audirevi S.p.A. – Milano
 - c) GDA revisori indipendenti S.p.A.
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, detta dichiarazione di disponibilità prevede, per ciascun esercizio:
 - 1) la revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato;
 - 2) l'attività verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili

- dei fatti di gestione prevista dall'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, comma 1, lettera b);
- 3) l'attività di verifica sulla coerenza e sulla conformità della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e con il bilancio consolidato prevista dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010 comma 2, lettera e);
 - 4) la revisione contabile limitata del bilancio semestrale consolidato abbreviato per ciascuno dei periodi infrannuali con chiusura al 30 giugno 2019 al 30 giugno 2021;
 - 5) la sottoscrizione del modello di dichiarazione dei redditi e del modello 770 semplificato o ordinario;
- che i corrispettivi indicati nelle offerte - dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
 - a) la società Ernst & Young S.p.A. ha preventivato per ogni esercizio un totale di 399 ore, per un corrispettivo globale di 34.000 euro. A questi corrispettivi andranno aggiunti i rimborsi per le spese amministrative e di segreteria nel limite massimo del 8% degli onorari, oltre alle spese vive sostenute;
 - b) la società Audirevi S.p.A. ha preventivato per ogni esercizio un totale di 337 ore, per un corrispettivo globale di 18.000 euro. A questi corrispettivi andranno aggiunti i rimborsi per le spese amministrative e di segreteria; oltre alle spese vive sostenute tutte addebitate a consuntivo;
 - c) la società GDA revisori indipendenti S.p.A. ha preventivato per ogni esercizio un totale di 270 ore, per un corrispettivo globale di 24.500 euro. A questi corrispettivi andranno aggiunti i rimborsi per le spese vive sostenute tutte addebitate a consuntivo;

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella dichiarazione di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la dichiarazione di disponibilità contiene anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, la Società di revisione legale che ha dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;

- che la Società di revisione legale risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO

che la Società di revisione AUDIREVI S.p.A. ha sinora svolto l'attività di revisione in grado di diligenza e di professionalità elevate nonché con il corretto spirito di collaborazione con il vertice direzionale della Società e con lo stesso collegio sindacale;

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi **2019 - 2021** sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a:

Società di revisione:

AUDIREVI S.p.A. Società di revisione e organizzazione contabile

Milano Via Paolo da Cannobio, 33

P.IVA / Registro imprese e C.F. : 07722780967

R.E.A. Milano 1977842

Milano, 19 marzo 2019

Il Collegio Sindacale

Antonio Ferraioli

Marco Curti

Luigi Gagliardi