

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DEL 27 APRILE 2017

Il giorno 27 aprile 2017, alle ore 15.00 in Modena, Viale M. Finzi 587,

premesse

- che è convocata in questo giorno, luogo ed ora, in unica convocazione, l'Assemblea Ordinaria e Straordinaria degli Azionisti di Primi sui Motori S.p.A., con sede legale in Modena, Viale M. Finzi 587, capitale sociale versato euro 6.021.846,00 , codice fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Modena numero 03162550366, per discutere e deliberare sul seguente

Ordine del Giorno

Parte Ordinaria

- 1) *Esame ed approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2016: delibere inerenti e conseguenti***
- 2) *Adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti in conformità alla normativa prevista per i soggetti ESRI: delibere inerenti e conseguenti***

Parte Straordinaria

- 1) *Esame ed approvazione del progetto di fusione per incorporazione della società Crearevalore s.r.l. in Primi sui Motori S.p.A.: delibere inerenti e conseguenti***
- 2) *Proposta di variazione della denominazione sociale: delibere inerenti e conseguenti***

Assume la presidenza ai sensi dell'art. 11 del vigente Statuto il Presidente del Consiglio di Amministrazione Alessandro Reggiani, il quale richiede il consenso degli intervenuti alla nomina quale segretario verbalizzante della presente Assemblea di parte ordinaria della Sig.ra Valentina Mancini precisandosi che i punti all'ordine del giorno di parte straordinaria saranno oggetto di verbalizzazione notarile a cura del Dott. Rolando Rosa notaio in Modena.

Si dà atto che la proposta è approvata all'unanimità dei presenti.

Il Presidente prosegue dunque nella propria esposizione e constata che:

- sono presenti in proprio e/o rappresentati per delega in questo momento n. 2 (due) azionisti, portatori di complessive 1.546.516 (unmilione cinquecento quarantasei milacinquecento sedici) azioni ordinarie senza espressione del valore nominale, pari complessivamente al 25,68% del capitale sociale, aventi diritto di voto; come da elenco predisposto dall'ufficio di presidenza, che si allega ad A).
- i soci intervenuti all'Assemblea sono tutti iscritti nel Libro Soci ed hanno tutti diritto di voto.
- è presente per il Consiglio di Amministrazione Alessandro Reggiani (Presidente del Consiglio di Amministrazione); mentre risultano essere assenti giustificati i Signori Consiglieri Cristan Galloni, Roberto Mussano, Luca Catalano e Alessandro Firpo.
- sono presenti, per l'Organo di Controllo, i Signori Marco Vaccari (Presidente del Collegio Sindacale), Sergio Volpi (Sindaco Effettivo);

è assente giustificato il sindaco effettivo Vito Longo.

- La presente assemblea è regolarmente costituita, ai sensi dell'art. 10 del vigente Statuto, essendo stata convocata mediante avviso pubblicato sul sito internet della Società in data 27 marzo 2017, nonché, per estratto, sul quotidiano a diffusione nazionale "Italia Oggi" in data 27 marzo 2017; nonché mediante diffusione del relativo avviso a mezzo Emarket SDIR; ed essendosi superata la maggioranza prevista, per la presente assemblea, dall'art 2369 commi 1 e 7 cc; ed è idonea a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno sopra riportato.

Il Presidente prosegue poi constatando e facendo constatare che

- il capitale sociale sottoscritto e versato ammonta ad Euro 6.021.846,00 (seimilioniventunomilaottocentoquarantasei/00) ed è suddiviso in n. 6.021.846 (seimilioniventunomilaottocentoquarantasei) azioni ordinarie senza espressione del valore nominale;
- la Società alla data odierna non detiene azioni proprie.

A questo punto il Presidente del Collegio Sindacale Marco Vaccari, a nome dell'Organo di Controllo, su apposita richiesta fatta dal Presidente dell'Assemblea, conferma quanto sopra dichiarato dal Presidente stesso in ordine all'ammontare del capitale sociale.

Il Presidente dell'Assemblea, prima di iniziare la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, comunica quanto segue:

- I soggetti che partecipano in misura superiore al 5% (cinque per cento) al capitale sociale della Società sottoscritto, rappresentato da azioni con diritto di voto, secondo le risultanze del libro soci, integrate

Primi sui Motori S.p.A.
Assemblea Ordinaria degli Azionisti del 27 aprile 2017

dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'articolo 120 del D.lgs 24 febbraio 1998 n.58 (il "TUF") e da altre informazioni a disposizione sono i seguenti:

Azionisti	Azioni Ordinarie possedute	Quota%
Syner.it Informatica s.r.l.	1.146.688	19,04%
Tendercapital Secular Euro Fund	399.828	6,64%

- Non esistono, per quanto risulta alla società, patti parasociali di cui all'art.122 del "TUF";
- I nominativi dei partecipanti, in proprio o per delega, con indicazione del numero delle azioni per le quali è stata effettuata la comunicazione da parte dell'intermediario alla Società ai sensi dell'art. 83-sexies del "TUF", nonché i nominativi dei soci deleganti e dei soggetti che dovessero votare in qualità di creditori pignorati, riportatori, usufruttuari, risultano dall'elenco allegato ad A) al presente verbale; mentre le certificazioni rilasciate dagli intermediari e le deleghe per l'intervento in Assemblea verranno conservate dalla Società deliberante.
- I nominativi dei soggetti che hanno espresso voto contrario, si sono astenuti o si sono allontanati prima di una votazione saranno riportati nel verbale assembleare; il Presidente invita pertanto coloro che intendessero allontanarsi dall'Assemblea, in qualsiasi momento, anche solo temporaneamente, a darne comunicazione ai funzionari della Società al posto di controllo all'ingresso e a restituire le schede di partecipazione al personale incaricato per le rilevazioni del caso.
- La sintesi degli interventi con l'indicazione nominativa degli

intervenuti, le risposte fornite e le eventuali dichiarazioni a commento saranno anch'esse riportate nel verbale dell'Assemblea.

A questo punto il Presidente invita formalmente i partecipanti, in proprio o per delega, a dichiarare l'eventuale sussistenza di impedimenti ai sensi dell'art. 2372 del Codice Civile.

Il Presidente, dato atto che non è stata resa alcuna dichiarazione ai sensi del punto precedente, constata e fa constatare all'Assemblea che nessuno degli intervenuti denuncia l'esistenza di situazioni ostative all'esercizio del diritto di voto.

Il Presidente comunica inoltre che sono presenti in sala dirigenti e/o dipendenti della Società per svolgere compiti di segreteria ed assistenza.

A questo punto il Presidente, previo accertamento dell'identità e legittimazione ad intervenire all'assemblea dei presenti, passa alla trattazione degli argomenti all'Ordine del Giorno, precisando che la verifica della legittimazione al diritto di voto dei presenti è stata previamente effettuata dall'ufficio di presidenza; la relativa documentazione verrà conservata agli atti della Società deliberante ed è a disposizione di chi, avendone diritto, la richieda; a questo punto, il Presidente, previa dichiarazione da parte degli intervenuti di essere sufficientemente informati sugli argomenti posti all'Ordine del Giorno, passa alla trattazione degli argomenti medesimi.

Sul primo punto di parte ordinaria il Presidente, riprendendo quanto contenuto nella relazione illustrativa predisposta dal consiglio di Amministrazione in merito agli argomenti posti all'ordine del giorno , che si

allega in sub B) al presente verbale, espone che il bilancio al 31 dicembre 2016 della Società, redatto secondo i principi contabili italiani, chiude con una perdita di Euro 2.835.351 . Tale risultato comporta una riduzione del patrimonio netto a Euro 2.064.240, ovvero inferiore ai due terzi del capitale sociale, pari ad euro 4.863.138, rendendo, quindi, applicabile il disposto dell'articolo 2446 del Codice Civile.

Tuttavia, a seguito del collocamento della tranche dell'Aumento di Capitale avvenuto in data 17 Marzo 2017 per Euro 2.016.152, il patrimonio netto contabile è salito ad Euro 4.080.392, rimuovendo quindi i presupposti relativi all'articolo 2446 del Codice Civile

A questo punto, richiede e prende la parola l'Azionista "Syner.it Informatica s.r.l." a mezzo del delegato Andrea Rovatti, il quale rilascia la seguente dichiarazione, richiedendone la verbalizzazione:

"Signori Azionisti,

in considerazione del fatto che – nei termini previsti dalla vigente normativa – la documentazione relativa all'argomento in discussione è stata messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale, in Modena, Viale Finzi 587, e sul sito internet della Società (www.primisuimotori.it), ed è stata distribuita ai presenti, propongo che sia omessa la lettura della Relazione sulla Gestione, delle Relazioni del Collegio Sindacale – se lo stesso concorda – e della Società di Revisione, nonché del Bilancio di Esercizio, e dei relativi allegati.

Considerato inoltre che – nei termini previsti dalla vigente normativa – la Relazione degli Amministratori sugli argomenti posti all'ordine del giorno,

nonché tutta la documentazione relativa ai singoli punti è stata, anch'essa, messa a disposizione del pubblico presso la sede sociale, in Modena, Viale Finzi 587, e sul sito internet della Società (www.primisuimotori.it), ed è stata distribuita ai presenti, propongo che ne sia omessa la lettura anche per quanto riguarda i successivi argomenti all'ordine del giorno e che si proceda direttamente alla trattazione degli stessi".

Il Presidente dell'Assemblea richiede ai membri dell'Organo di Controllo se essi concordano con le proposte fatte dall'azionista Syner.it Informatica s.r.l.; il Presidente del Collegio Sindacale, Marco Vaccari, a nome del Collegio Sindacale dà risposta affermativa.

Il Presidente dell'Assemblea richiede agli intervenuti all'Assemblea se qualcuno di essi desidera che venga effettuata la lettura completa della documentazione di cui alla dichiarazione sopra verbalizzata; al riguardo, si dà atto che nessuno degli intervenuti esprime il desiderio che venga effettuata detta lettura.

A questo punto, il Presidente dichiara aperta la discussione in ordine al primo argomento all'Ordine del Giorno.

Si dà atto che non vi è, da parte dei presenti all'Assemblea, alcun intervento riguardante la discussione in ordine al primo punto all'Ordine del Giorno.

A questo punto il Presidente dichiara chiusa la discussione in ordine al primo punto all'Ordine del Giorno ed invita la Sig.ra Valentina Mancini, in qualità di Segretario Verbalizzante, a dare lettura del testo di deliberazione che l'Organo Amministrativo sottopone all'approvazione dell'Assemblea; a ciò aderendo, io Segretario Verbalizzante leggo all'Assemblea il testo che segue:

“L’Assemblea ordinaria degli Azionisti di Primi sui Motori S.p.A., vista e approvata la Relazione del Consiglio di Amministrazione, nonché preso atto della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della Società di Revisione,

delibera

- *di approvare il bilancio di esercizio di Primi sui Motori S.p.A. al 31 dicembre 2016 in ogni sua parte e risultanza;*
- *di riportare a nuovo la perdita dell’esercizio, ammontante ad Euro 2.835.351;*
- *di ripianare integralmente le perdite pregresse pari a Euro 6.386.132 utilizzando :*
 - o *per Euro 324.537 la Riserva straordinaria*
 - o *per Euro 5.793.893 la Riserva Sovrapprezzo azioni*
 - o *per Euro 267.702 la Riserva Legale*
- *di dare mandato al Consiglio di Amministrazione, e per esso al suo Presidente, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile, anche tramite l’ausilio di terzi incaricati.”*

Il Presidente dichiara aperta la discussione sulla proposta di deliberazione e comunica che la votazione avverrà per alzata di mano.

Si dà atto che non vi è alcun intervento da parte dei presenti all’Assemblea.

A questo punto:

- il Presidente dichiara chiusa la discussione;
- dà atto che in questo momento sono presenti in sala i medesimi n. 2 (due) portatori di azioni rappresentanti in proprio e/o per delega n. 1.546.516 (unmilione cinquecento quarantaseimilacinquecentosedici) azioni ordinarie pari al 25,68% del capitale sociale;
- mette in votazione la proposta di delibera del Consiglio di Amministrazione.

L'Assemblea degli azionisti, con voto espresso per alzata di mano,

delibera

di approvare il testo di deliberazione da me Segretario Verbalizzante sopra letto, con votazione appresso precisata.

Il Presidente dichiara quindi approvati il Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2016, la Relazione sulla Gestione a corredo del Bilancio di Esercizio, la proposta di riporto a nuovo della perdita di esercizio, la proposta di copertura delle perdite pregresse, ed in generale il contenuto del primo punto all'Ordine del Giorno; con i voti favorevoli degli Azionisti presenti in sala e rappresentanti complessivamente n. 1.546.516 (unmilione cinquecento quarantaseimilacinquecentosedici) azioni ordinarie rappresentanti il 25,68% del capitale sociale, nessun voto contrario, nessun astenuto.

Il Presidente passa quindi alla trattazione del Secondo Punto all'Ordine del Giorno.

Sul secondo punto di parte ordinaria il Presidente, riprendendo il contenuto della Relazione Illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione, allegata in sub B), e pubblicata sul sito internet della società alla sezione Investor Relation, preliminarmente ricorda che, con la delibera Consob n.19702 del 3 agosto 2016, la Società è stata iscritta nell'elenco emittenti diffusi in maniera rilevante tra il pubblico (in seguito anche EIP e ESRI), aggiornato il 29 luglio 2016.

A seguito di ciò Primi sui Motori ha assunto lo status di soggetto ESRI secondo quanto previsto dal d.lgs 135/2016, ragion per cui è necessario conferire un incarico di revisione legale dei conti di durata novennale.

Relativamente alla modalità di rispetto della introdotta normativa, in presenza dell'incarico di revisione ad oggi in corso per il triennio 2015-2017, affidato alla Fausto Vittucci & c. s.a.s. , in base all'art. 13 D. Lgs. 39/2010, viene a supporto il documento di ricerca Assirevi nr. 186 emanato nell'Ottobre 2014 che, richiamando le comunicazioni Consob n. 23665 del 27 marzo 2014 (prima comunicazione) e n. 57066 del 7 luglio 2014 (seconda comunicazione), prevede che si possa procedere, sulla base di una libera determinazione del revisore e dell'emittente, "anziché al conferimento di un nuovo incarico", ad una "trasformazione del rapporto in essere da un incarico ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ad un incarico ai sensi dell'art. 17 del medesimo decreto, prolungandone conseguentemente la durata da triennale a novennale";

Per i soggetti che si trovino a passare dallo status di non EIP allo status di EIP, tale passaggio di status rappresenta il momento a partire dal quale

calcolare la durata novennale dell'incarico ai fini della mandatory firm rotation; pertanto nel caso di incarichi conferiti ex art. 13 Decreto 39/2010, qualora il soggetto revisionato assuma in seguito la qualifica di EIP, sarà possibile conferire al medesimo revisore un incarico novennale ex art. 17 Decreto 39/2010, senza soluzione di continuità con il precedente incarico di revisione legale; nel momento in cui, per effetto di precedenti incarichi di revisione legale conferiti senza soluzione di continuità con tali incarichi ex art. 17 in corso, risulti complessivamente superato il novennio, è raccomandata l'adozione di specifiche misure di salvaguardia idonee a ridurre al minimo il rischio di familiarità tra revisore e soggetto sottoposto a revisione.

A tal proposito, alla luce di quanto sin qui esposto si sottopone all'approvazione dell'odierna Assemblea una proposta di adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti affidato alla Fausto Vittucci & C S.a.s. per gli esercizi 2017-2024.

Avendo acquisito la società la qualifica di EIP nel corso del 2016, la relazione di revisione legale al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 è stata emessa ai sensi del combinato disposto degli art. 14 e 16 comma 1 lettera e) del D. Lgs. 39/2010.

Dall'esercizio 2016 decorre pertanto la durata novennale dell'incarico in oggetto e conseguentemente la sopramenzionata trasformazione dell'incarico in corso avrà valenza per gli esercizi 2017-2024.

Il Presidente cede dunque la parola al Presidente del Collegio Sindacale, Marco Vaccari, il quale, leggendo ai convenuti il contenuto della relazione predisposta dall'organo di controllo, che si allega in sub C), il cui contenuto

è già noto ai signori azionisti, conferma che, nel ritenere legittima la proposta del Consiglio di Amministrazione in quanto conforme alle procedure indicate, in situazioni analoghe, da Consob con le comunicazioni n. 23665 del 27 marzo 2014 e n. 57066 del 7 luglio 2014, il collegio Sindacale ha giudicato congrua la proposta economica che la società di revisione Fausto Vittucci & C. s.a.s. ha formulato per gli esercizi 2017-2024 nella quale si evidenzia un corrispettivo per ciascun esercizio di complessivi Euro 34.000,00.

A questo punto riprende la parola il Presidente il quale dichiara aperta la discussione in ordine al secondo punto all'Ordine del Giorno, nel merito dell'adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti, così come esposto dal Presidente del Consiglio di Amministrazione e dal Presidente del Collegio Sindacale.

Si dà atto che non vi è alcun intervento, da parte dei presenti all'Assemblea.

A questo punto:

- il Presidente dichiara chiusa la discussione;
- dà atto che in questo momento sono presenti in sala i medesimi n. 2 (due) portatori di azioni rappresentanti in proprio e/o per delega n. 1.546.516 (unmilione cinquecento quarantasei mila cinquecento sedici) azioni ordinarie pari al 25,68 % del capitale sociale, come da elenco predisposto dall'ufficio di presidenza, allegato in sub A), omessane la lettura per espressa volontà dei presenti;
- invita a deliberare, procedendo con votazione per alzata di mano, in merito alla proposta di adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti affidato alla Fausto Vittucci & C s.a.s. ,

L'Assemblea degli Azionisti, con voto espresso per alzata di mano, con i voti favorevoli espressi dagli azionisti presenti in sala rappresentanti complessivamente n. 1.546.516 (unmilione cinquecento quarantasei milacinquecentosedici) azioni ordinarie, nessun voto contrario, nessun astenuto con riferimento all'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'assemblea ordinaria del 4 maggio 2015 alla Fausto Vittucci & C. s.a.s. per il triennio 2015-2017, vista e approvata la Relazione del Consiglio di Amministrazione, vista la proposta del Collegio Sindacale

delibera

- di procedere all'adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti, conferito alla Fausto e Vittucci & c s.a.s. in conformità alla normativa prevista per i soggetti ESRI precisandosi che , avendo acquisito la società lo status di ente di interesse pubblico nel corso dell'esercizio 2016, l'incarico novennale decorrerà proprio da tale esercizio e conseguentemente la sopramenzionata trasformazione dell'incarico avrà valenza per gli esercizi 2017-2024
- di prevedere un compenso complessivo, per gli esercizi 2017-2024, determinato su base annua così suddiviso: (i) revisione legale del bilancio di esercizio, revisione legale del bilancio Consolidato, verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, verifica del Modello UNICO e 770 , Euro 25.000,00 (venticinquemila/00); (ii)

revisione contabile limitata alla situazione contabile semestrale
civilistica e consolidata, Euro 9.000,00 (novemila/00)".

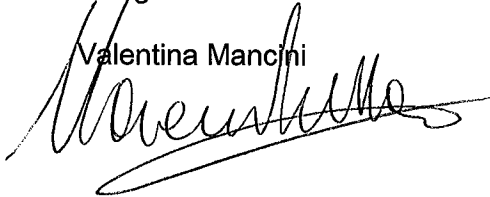
A questo punto il Presidente dichiara e dà atto:

- che le deliberazioni di cui ai punti dal primo al secondo compresi, all'Ordine del Giorno di parte ordinaria sono state adottate con i voti favorevoli degli intervenuti all'Assemblea, quali riportati nelle singole delibere relative ai singoli punti dell'Ordine del Giorno

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara che sono le ore 15:25 ed essendosi esaurita la trattazione dei punti all'ordine del giorno di parte ordinaria, l'Assemblea proseguirà, previa redazione, lettura e sottoscrizione del presente verbale, con la trattazione e verbalizzazione dei due punti all'ordine del giorno di parte straordinaria con verbalizzazione a cura del Notaio Rolando Rosa

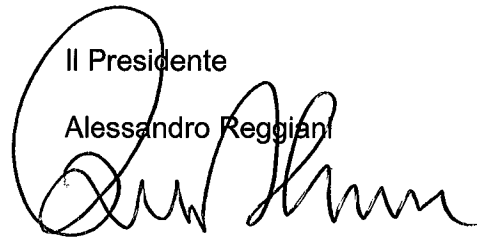
il Segretario Verbalizzante

Valentina Mancini



Il Presidente

Alessandro Reggiani



AUEGATO A C

PRIMI SUI MOTORI S.p.A.
 Assemblea ordinaria e straordinaria 27 aprile 2017
ELENCO INTERVENUTI

N°	Aventi diritto	Rappresentante	Delegato	Azioni in proprio	Azioni per delega	% sulle azioni ord.	E	U
1	SYNER.IT INFORMATICA SRL		ROVATTI ANDREA		1.146.688	19,04	15:00	
2	TENDERCAPITAL SECULAR EURO FUND		MAURIZIO SCAZZINA		399.828	6,64	15:00	
Totale azioni in proprio								
Totale azioni per delega								
Totale generale azioni								
% sulle azioni ord.								
persone fisicamente presenti in sala: 2								



**Assemblea Ordinaria e Straordinaria degli Azionisti
27 aprile 2017 ore 15.00 in unica convocazione**

()

()

W

AD

**RELAZIONI ILLUSTRATIVE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI PRIMI SUI
MOTORI S.P.A. SULLE MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO REDATTE AI SENSI
DELL'ART. 125TER DEL D.LGS 58/1998, COME SUCCESSIVAMENTE MODIFICATO E
INTEGRATO**

KL

MA

ORDINE DEL GIORNO PARTE ORDINARIA

- 1. Esame ed approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2016: delibere inerenti e conseguenti**
- 2. Adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti in conformità alla normativa prevista per i soggetti ESRI: delibere inerenti e conseguenti**

()

()



1. Esame ed approvazione del Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2016: delibere inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione della Vostra Società Vi ha convocati in Assemblea Ordinaria per proporVi l'approvazione del progetto di bilancio di esercizio di Primi sui Motori S.p.A. al 31 dicembre 2016.

Il bilancio al 31 dicembre 2016 della Vostra Società, redatto secondo i principi contabili italiani, chiude con una perdita di Euro 2.835.351. Tale risultato comporta una riduzione del patrimonio netto a Euro 2.064.240, ovvero inferiore ai due terzi del capitale sociale, pari ad euro 4.863.138, rendendo, quindi, applicabile il disposto dell'articolo 2446 del Codice Civile.

Tuttavia, a seguito del collocamento della tranche dell'Aumento di Capitale avvenuto in data 17 Marzo 2017 per Euro 2.016.152, il patrimonio netto contabile è salito ad Euro 4.080.392, rimuovendo quindi i presupposti relativi all'articolo 2446 del Codice Civile.

Se con noi d'accordo, Vi invitiamo ad approvare la Relazione sulla Gestione e il Bilancio costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa proponendo il ripianamento integrale delle perdite pregresse pari a Euro 6.386.132 utilizzando :

- per Euro 324.537 la Riserva straordinaria
- per Euro 5.793.893 la Riserva Sovrapprezzo azioni
- per Euro 267.702 la Riserva Legale

e rinviando a nuovo la Perdita dell'esercizio 2016.

Se siete d'accordo con la proposta formulata, Vi invitiamo ad assumere la seguente deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Primi sui Motori S.p.A., vista e approvata la Relazione del Consiglio di Amministrazione, nonché preso atto della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della Società di Revisione,

delibera

- *di approvare il bilancio di esercizio di Primi sui Motori S.p.A. al 31 dicembre 2016 in ogni sua parte e risultanza;*
- *di riportare a nuovo la perdita dell'esercizio, ammontante ad Euro 2.835.351;*
- *di ripianare integralmente le perdite pregresse pari a Euro 6.386.132 utilizzando :*
 - *per Euro 324.537 la Riserva straordinaria*
 - *per Euro 5.793.893 la Riserva Sovrapprezzo azioni*
 - *per Euro 267.702 la Riserva Legale*
- *di dare mandato al Consiglio di Amministrazione, e per esso al suo Presidente, di provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile, anche tramite l'ausilio di terzi incaricati."*

PN

R

2. **Adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti in conformità alla normativa prevista per i soggetti ESRI: delibere inerenti e conseguenti**

Signori Azionisti,

siete stati convocati in Assemblea Ordinaria per deliberare in merito all'adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti in conformità alla normativa prevista per i soggetti ESRI.

Preliminarmente occorre ricordare che lo scorso 3 agosto, con la delibera Consob n.19702 la Società è stata iscritta nell'elenco emittenti diffusi in maniera rilevante tra il pubblico (in seguito anche EIP), aggiornato il 29 luglio 2016.

A seguito di ciò Primi sui Motori ha assunto lo status di soggetto ESRI secondo quanto previsto dal d.lgs 135/2016, ragion per cui è necessario conferire un incarico di revisione legale dei conti di durata novennale.

Relativamente alla modalità di rispetto della introdotta normativa, in presenza dell'incarico di revisione ad oggi in corso per il triennio 2015-2017, affidato alla Fausto Vittucci & c. s.a.s. , in base all'art. 13 D. Lgs. 39/2010, viene a supporto il documento di ricerca Assirevi nr. 186 emanato nell'Ottobre 2014 che, richiamando le comunicazioni Consob n. 23665 del 27 marzo 2014 (prima comunicazione) e n. 57066 del 7 luglio 2014 (seconda comunicazione), prevede che si possa procedere, sulla base di una libera determinazione del revisore e dell'emittente, "anziché al conferimento di un nuovo incarico", ad una "trasformazione del rapporto in essere da un incarico ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ad un incarico ai sensi dell'art. 17 del medesimo decreto, prolungandone conseguentemente la durata da triennale a novennale";

Per i soggetti che si trovino a passare dallo status di non EIP allo status di EIP, tale passaggio di status rappresenta il momento a partire dal quale calcolare la durata novennale dell'incarico ai fini della mandatory firm rotation; pertanto nel caso di incarichi conferiti ex art. 13 Decreto 39/2010, qualora il soggetto revisionato assuma in seguito la qualifica di EIP, sarà possibile conferire al medesimo revisore un incarico novennale ex art. 17 Decreto 39/2010, senza soluzione di continuità con il precedente incarico di revisione legale; nel momento in cui, per effetto di precedenti incarichi di revisione legale conferiti senza soluzione di continuità con tali incarichi ex art. 17 in Corso, risulti complessivamente superato il novennio, è raccomandata l'adozione di specifiche misure di salvaguardia idonee a ridurre al minimo il rischio di familiarità tra revisore e soggetto sottoposto a revisione.

A tal proposito, alla luce di quanto sin qui esposto si sottopone all'approvazione dell'Assemblea una proposta di adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti affidato alla Fausto Vittucci & C S.a.s. per gli esercizi 2017-2024.

Avendo acquisito la società la qualifica di EIP nel corso del 2016, la relazione di revisione legale al bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 sarà emessa ai sensi del combinato disposto degli art. 14 e 16 comma 1 lettera e) del D. Lgs. 39/2010.

Dall'esercizio 2016 decorre pertanto la durata novennale dell'incarico in oggetto e conseguentemente la sopramenzionata trasformazione dell'incarico in corso avrà valenza per gli esercizi 2017-2024.

Il Collegio Sindacale ha ritenuto legittima la proposta del Consiglio di Amministrazione in quanto conforme alle procedure indicate, in situazioni analoghe, da Consob con le comunicazioni n. 23665 del 27 marzo 2014 e n. 57066 del 7 luglio 2014.

NR
FV

Allegato "B" 4

In ragione di quanto esposto la società di revisione ha formulato un nuova proposta economica per gli esercizi 2017-2024, che il Collegio Sindacale ha giudicato congrua.

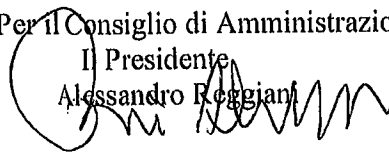
Se siete d'accordo con la proposta formulata, Vi invitiamo ad assumere la seguente deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti, con riferimento all'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'assemblea ordinaria del 4 maggio 2015 alla Fausto Vittucci & C. s.a.s. per il triennio 2015-2017, vista e approvata la Relazione del Consiglio di Amministrazione, vista la proposta del Collegio Sindacale

delibera

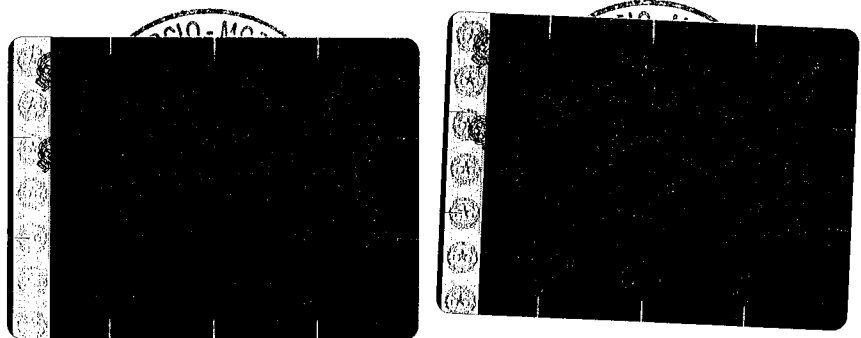
- di procedere all'adeguamento della durata dell'incarico di revisione legale dei conti, conferito alla Fausto e Vittucci & c s.a.s. in conformità alla normativa prevista per i soggetti ESRI precisandosi che , avendo acquisito la società lo status di ente di interesse pubblico nel corso dell'esercizio 2016 l'incarico novennale decorrerà proprio da tale esercizio e conseguentemente la sopramenzionata trasformazione dell'incarico avrà valenza per gli esercizi 2017-2024*
- di prevedere un compenso complessivo, per gli esercizi 2017-2024, determinato su base annua così suddiviso: (i) revisione legale del bilancio di esercizio, revisione legale del bilancio Consolidato, verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, verifica del Modello UNICO e 770 , Euro 25.000,00 (venticinquemila/00); (ii) revisione contabile limitata alla situazione contabile semestrale civilistica e consolidata, Euro 9.000,00 (novemila/00).*

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Alessandro Reggiani



Modena 11 aprile 2017





IL PRESENTE LIBRO VERBALI ASSEMBLEE
DELL'IMPRESA PRIMI SUI MOTORI S.P.A.
NON ANCORA POSTO IN USO VIENE OGGI NUMERATO E BOLLATO
DA PAG. 1 A PAGINA 200

NUM RI. 03162550366

04 MAG 2016

Data



P. IL CONSERVATORE

(Mirella Dell'Onite)

.....

Allegato

u C u

R H

Ai Signori Azionisti di **PRIMI SUI MOTORI SpA**,

Il Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- in data 29 luglio 2016, con la delibera Consob n. 19702, la vostra Società è stata iscritta nell'elenco emittenti diffusi in maniera rilevante tra il pubblico;
- di conseguenza, la vostra società ha assunto lo status di soggetto ESRI e, secondo quanto previsto all'art. 19-bis del d.lgs 135/2016, si rende necessario conferire un incarico di revisione legale dei conti di durata novennale.
- attualmente la società Fausto Vittucci & c. S.a.s. sta svolgendo l'incarico di revisione legale conferitole per il triennio 2015-2017, in base all'art. 13 D. Lgs. 39/2010

PRESO ATTO CHE

- in circostanze simili a quella in cui si è venuta a trovare la vostra società, la Consob - con le comunicazioni n. 23665 del 27 marzo 2014 e n. 57066 del 7 luglio 2014 - ha previsto che si possa procedere, sulla base di una libera determinazione del revisore e dell'emittente, "anziché al conferimento di un nuovo incarico", ad una "trasformazione del rapporto in essere da un incarico ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ad un incarico ai sensi dell'art. 17 del medesimo decreto, prolungandone conseguentemente la durata da triennale a novennale";
- ASSIREVI, con un proprio *Position Paper*, emanato in data 23 gennaio 2017, ha ripreso le predette comunicazioni Consob, confermandone legittimità e correttezza

CONSIDERATO

- che è pervenuta al Collegio Sindacale la "proposta per la revisione legale dei bilanci di esercizio e consolidato per gli esercizi dal 2017 a 2024" (d'ora in poi la *proposta*) inviata dalla Società di revisione Fausto Vittucci & c. S.a.s. alla vostra società;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, detta *proposta* prevede, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, del bilancio consolidato e della semestrale, 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;
- che il corrispettivo indicato nella *proposta*, per ciascun esercizio, risulta di complessivi € 34.000,00 (trentaquattromila);

Allegato "C"

12 MW

VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella *proposta*, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che la *proposta* contiene anche specifica dichiarazione concernente il possesso dei requisiti d'indipendenza previsti della legge;
- che la Società di revisione Fausto Vittucci & c. S.a.s. risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

RITENUTO CHE

La Società di revisione Fausto Vittucci & c. S.a.s. ha sinora svolto l'attività di revisione con il corretto spirito di collaborazione con il Collegio sindacale

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti - ai sensi degli articoli 19-bis, comma 1, lett. a) e 14 del DLgs. 39/2010 e degli articoli 2409-bis e seguenti del codice civile - 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, per gli esercizi dal 2017 al 2024, alla società:

Fausto Vittucci & C. Sas

Con sede in Roma, Via Parigi, 11

C.F. 03824850485

P.I. 04528781000

Iscritta nel Registro Revisori Legali n. 24134 del 21.04.1995

Ex Albo Consob n. 42

Responsabile della revisione:

Amedeo Vittucci

Modena, 10 Aprile 2017

Il Collegio Sindacale

Marco Vaccari

Vito Longo

Sergio Volpi

