

**PROPOSTA MOTIVATA**  
**PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**  
**AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. N. 39/2010**

Ai Signori Azionisti della Euro Cosmetic s.p.a. (la "**Società**"),  
Il Collegio Sindacale

PREMESSO

- che, in data 21 settembre 2021 i soci di maggioranza di Euro Cosmetic s.p.a., MD s.r.l. e Findea's s.r.l. (rispettivamente "**MD**", "**Findea's**" e, congiuntamente, i "**Venditori**") hanno sottoscritto un contratto con Fine Foods & Pharmaceuticals N.T.M. s.p.a. ("**Fine Foods**" o l'"**Acquirente**"), società quotata alla Borsa di Milano, segmento STAR, per la cessione dei loro interi pacchetti azionari, come da comunicato stampa di pari data;
- che, successivamente al closing, previsto per l'8 ottobre 2021, l'Acquirente procederà all'OPA sulle minorities;
- che Fine Foods ha da più anni, come revisore legale dei conti di gruppo, la società di revisione Ernst & Young s.p.a. ("**EY**");
- che Fine Foods, anche al fine di ottenere una maggiore efficacia ed efficienza nello svolgimento dell'attività di revisione, ha manifestato la volontà di avere un'unica società di revisione per tutto il gruppo, ottenendo dall'Audit Committee, in data 5 ottobre 2021, l'approvazione a conferire l'incarico di revisione legale della Società a EY;
- che l'attuale revisore, Deloitte & Touche s.p.a. ("**D&T**"), in data 6 ottobre 2021, per i motivi sopra indicati, ha dato la sua disponibilità a risolvere consensualmente l'incarico di revisione, secondo quanto previsto dal decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n. 39, e conseguente Regolamento adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261, con effetto a decorrere



dall'approvazione della risoluzione da parte dell'assemblea della Società e contestuale nomina del nuovo revisore;

- 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 è pervenuta al Collegio Sindacale, da parte di EY, la proposta per i servizi di revisione legale dei conti per il triennio 2021, 2022 e 2023 (la "Proposta");
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, la Proposta prevede, per ciascun esercizio, (i) la revisione legale del bilancio di esercizio, predisposto secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea, (ii) la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, (iii) la coerenza della relazione sulla gestione, nonché (iv) le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- che i corrispettivi indicati nella Proposta, per ciascun esercizio, ammontano a € 20.000,00.= per complessive 370 ore;

#### VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella Proposta, anche considerate le ore e le risorse professionali previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- che, sulla base di quanto desumibile dalla Proposta, e delle verifiche interne effettuate dalla Società, EY risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che EY risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;

#### RITENUTO

- che le motivazioni meglio illustrate in premessa giustifichino il cambiamento,
- che la Proposta, per altro, consente un risparmio alla Società, ed è comunque tale da garantire a quest'ultima un monte-ore con un mix professionale di alto livello;



## PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2021 - 2022- 2023, sia affidato dall'Assemblea, previa approvazione della risoluzione consensuale del rapporto con D&T, e determinazione dei corrispettivi predetti per l'intera durata dell'incarico, nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, alla società:

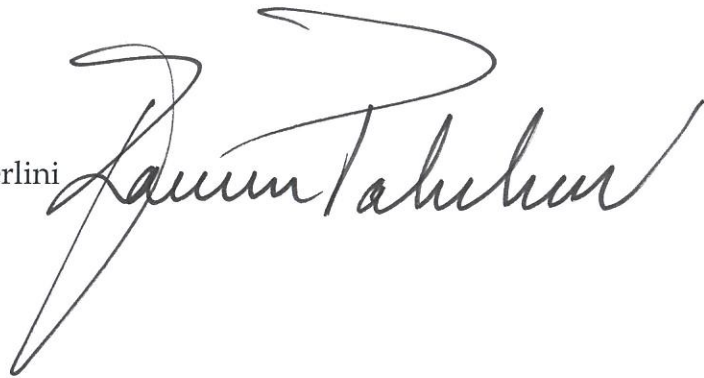
**Ernst & Young s.p.a.**, con sede legale in Roma, Via Lombardia 31, iscritta (i) nel Registro delle Imprese di Roma, codice fiscale e nr. di iscrizione 00434000584, (ii) nel Registro dei Revisori Legali al n. 70945 pubblicato sulla G.U. Suppl. 13 -IV Serie Speciale del 17 febbraio 1998, (iii) nell'Albo Speciale delle società di revisione Consob al progressivo n. 2 delibera n. 10831 del 16 luglio 1997.

Il tutto come da proposta formulata in data 7 ottobre 2021 dai soci dottori Marco Malaguti, responsabile del lavoro di revisione, e Massimo Meloni.

Brescia, 7 ottobre 2021

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente: dr. Francesco Paterlini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Francesco Paterlini', written in a cursive style. The signature is positioned to the right of the typed name 'Il Presidente: dr. Francesco Paterlini'.