

**RELAZIONI ILLUSTRATIVE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI REEVO S.P.A. SUI PUNTI ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI CONVOCATA, IN SEDE ORDINARIA, PER IL GIORNO 24 APRILE 2023.**

**REEVO S.P.A.**

**SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 – 20121 MILANO (MI)**

**SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 – 20861 BRUGHERIO (MB)**

**TEL. +39 039 2873925 – FAX +39 039 2875471 – E-MAIL: INFO@REEVO.IT – P.E.C.: REEVO@PEC.IT – WEB:**

**WWW.REEVO.IT**

**CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. – REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. E P.I. 03888200965 – R.E.A. MI – 1710741**

Signori Azionisti,

le presenti relazioni (le “**Relazioni**”) sono state redatte dal Consiglio di Amministrazione di Reevo S.p.A. (“**Reevo**” o la “**Società**”), per illustrare le materie all’ordine del giorno dell’assemblea degli azionisti della Società convocata, in sede ordinaria, per il giorno 24 aprile 2023, per discutere e deliberare sul seguente:

## ORDINE DEL GIORNO

1. Bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2022 e presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2022:
  - 1.1 approvazione del bilancio d’esercizio al 31 dicembre 2022;
  - 1.2 destinazione del risultato d’esercizio.
2. Proposta di incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025.

## 1. Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022 e presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2022:

- 1.1 approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022;
- 1.2 destinazione del risultato d'esercizio.

Signori Azionisti,

Vi sottoponiamo il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 di Reevo, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione e dalla Relazione del Collegio Sindacale (il "**Bilancio 2022**").

Il Bilancio 2022 è stato redatto in conformità ai principi contabili nazionali ed è oggetto di revisione legale completa da parte della società di revisione BDO Italia S.p.A..

Il Bilancio 2022 evidenzia un utile di esercizio pari a Euro 1.329.690,67, che Vi proporremo di destinare come segue

- per un importo pari a euro 1,20 alla voce Riserva legale,
- per massimi euro 505.429,00 a dividendo soci, con distribuzione di un dividendo pari a Euro 0,10 per ogni azione in circolazione ed avente diritto al pagamento del dividendo alla data prevista di godimento, destinando integralmente alla voce Riserva Straordinaria, l'utile residuo non distribuito agli azionisti.

Se deliberato dall'Assemblea, il dividendo sarà messo in pagamento secondo il seguente calendario: data di stacco del dividendo **2 maggio 2023** (*ex date*), data di legittimazione a percepire il dividendo **3 maggio 2023** (*record date*) e data di pagamento del dividendo **4 maggio 2023** (*payment date*).

Il Bilancio 2022 – cui si rinvia per l'analisi dei risultati e l'andamento della gestione – è a disposizione del pubblico presso la sede legale della Società, sita in Milano, via Dante n. 4, sul sito internet della Società (<https://investor.reevo.it>), nella sezione "Governance – Assemblee" nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione Azioni/Documenti.

Nel corso dell'Assemblea verrà altresì presentato il bilancio consolidato al 31 dicembre 2022.

\* \* \*

In considerazione di quanto precede, Vi proponiamo di assumere le seguenti deliberazioni:

*"L'assemblea degli azionisti di Reevo S.p.A., in sede ordinaria*

- *esaminato il progetto di bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2022, da cui risulta un utile di esercizio pari a Euro 1.329.690,67;*
- *preso atto della relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Collegio Sindacale e della relazione della società di revisione, BDO Italia S.p.A.;*
- *esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e la proposta ivi contenuta;*

*delibera*

1. *di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022;*
2. *di destinare l'utile di esercizio, pari a Euro 1.329.690,67, come segue:*

REEVO S.p.A.

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 – 20121 MILANO (MI)

SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 – 20861 BRUGHERIO (MB)

TEL. +39 039 2873925 – FAX +39 039 2875471 – E-MAIL: INFO@REEVO.IT – P.E.C.: REEVO@PEC.IT – WEB:

WWW.REEVO.IT

CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. – REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. E P.I. 03888200965 – R.E.A. MI – 1710741

- per un importo pari a euro 1,20 alla voce Riserva legale
- per massimi Euro 505.429,00 a dividendo soci, con distribuzione di un dividendo lordo pari a euro 0,10 per ogni azione in circolazione ed avente diritto al pagamento del dividendo alla data prevista di godimento, destinando integralmente alla voce Riserva Straordinaria l'utile residuo non distribuito agli azionisti, con pagamento secondo il seguente calendario: data di stacco del dividendo **2 maggio 2023** (ex date), data di legittimazione a percepire il dividendo **3 maggio 2023** (record date) e data di pagamento del dividendo **4 maggio 2023** (payment date).

## 2. Proposta di incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2023-2025.

Signori Azionisti,

ricordiamo che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2022 scade l'incarico di revisione legale dei conti conferito a BDO Italia S.p.A. dall'Assemblea degli azionisti in data 14 maggio 2020.

Conseguentemente, la Società ha avviato una procedura di selezione del nuovo revisore, ricevendo da n. 3 società di revisione specifiche offerte, messe a disposizione del Collegio Sindacale, il quale ha svolto le attività di propria competenza e ha formulato proposta motivata ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 in merito al conferimento a BDO Italia S.p.A., con sede legale in Milano, viale Abruzzi n. 94, iscritta al n. 167911 nel registro dei revisori legali tenuto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze dell'incarico di revisione legale dei conti per la revisione del bilancio di esercizio della Società per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, nonché per la revisione limitata del bilancio di esercizio abbreviato semestrale della Società per i semestri che si chiuderanno al 30 giugno degli esercizi 2023, 2024 e 2025.

La predetta proposta del Collegio Sindacale è di seguito riportata:

Ai Signori Soci/Azionisti della Società, REEVO S.p.A.

Oggetto: Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13, co. 1, D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

### PREMESSO

- che, in vista della scadenza per avvenuta decorrenza dei termini dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale Società di Revisione BDO ITALIA S.p.A., l'Assemblea dei Soci deve deliberare in merito all'affidamento di tale incarico di revisione legale dei conti;
- che in data il 7 aprile 2010 è entrato in vigore il D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, recante "Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE, e che abroga la direttiva 84/253/CEE" (di seguito "Decreto");
- che l'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 ha testualmente previsto che: «Salvo quanto disposto dall'articolo 2328, secondo comma, numero 11), del codice civile, l'assemblea, su proposta motivata

REEVO S.p.A.

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 – 20121 MILANO (MI)

SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 – 20861 BRUGHERIO (MB)

TEL. +39 039 2873925 – FAX +39 039 2875471 – E-MAIL: INFO@REEVO.IT – P.E.C.: REEVO@PEC.IT – WEB:

WWW.REEVO.IT

CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. – REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. e P.I. 03888200965 – R.E.A. MI – 1710741

*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»;*

## CONSIDERATO

- che tramite il consiglio di amministrazione sono pervenute al collegio sindacale tre distinte offerte emesse nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per il periodo 2023-2025, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;

- che le due distinte dichiarazioni di disponibilità a ricevere l'incarico di revisione legale sono state effettuate da parte di:

- RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.
- BDO Italia S.p.A.
- PKF Italia S.p.A.

entrambe iscritte nel registro di cui all'art. 7 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

- che per gli esercizi compresi nell'incarico le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2023 al 31 dicembre 2025, della ReeVo S.p.A. ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs.n. 39/2010, comma 1), lettera a);

- la revisione legale del bilancio consolidato per ciascuno dei tre esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2023 al 31 dicembre 2025 del Gruppo ReeVo ai sensi e per gli effetti dell'art. 14 del D.Lgs. n. 39/2010, comma 1), lettera a);

- la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi e per gli effetti dell'art. 14, comma 1, lettera b) del D. Lgs. n.39/2010;

- la revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato dal 30 giugno 2023 al 30 giugno 2025 del Gruppo ReeVo;

- la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio e della sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art.14 comma 2, lettera e) del D. Lgs. n. 39/2010;

- le attività volte alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in base all'art. 1, comma 5, D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322 come modificato dall'art.1, comma 94, L. n. 244/2007;

- **che i corrispettivi** indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale, per ciascun esercizio, risultano i seguenti

### REEVO S.P.A.

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 – 20121 MILANO (MI)

SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 – 20861 BRUGHERIO (MB)

TEL. +39 039 2873925 – FAX +39 039 2875471 – E-MAIL: INFO@REEVO.IT – P.E.C.: REEVO@PEC.IT – WEB:

WWW.REEVO.IT

CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. – REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. e P.I. 03888200965 – R.E.A. MI – 1710741

Descrizione Attività	RSM	BDO	PKF
Revisione legale del bilancio d'esercizio e verifiche della regolare tenuta della contabilità e sott. Fiscali - REEVO S.p.A.	9.000,00	12.000,00	17.300,00
Revisione del bilancio consolidato Gruppo REEVO S.p.A.	4.500,00	5.000,00	7.500,00
Desk review del bilancio d'esercizio della controllata Nembo Security S.r.l.	4.000,00		
Desk review del bilancio d'esercizio delle controllate		4.000,00	5.700,00
Revisione volontaria del bilancio consolidato semestrale	11.000,00	5.000,00	7.500,00
Desk review del bilancio semestrale delle controllate	6.000,00		
Sconto			-4.000,00
<b>Totale corrispettivi</b>	<b>34.500,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>34.000,00</b>

I corrispettivi si intendono al netto dell'IVA.

Oltre ai corrispettivi citati saranno dovute le spese vive e/o accessorie, le spese forfettarie del 5% per BDO e PKF e del 6% per RSM e la rivalutazione ISTAT su base annua a partire dal 2024 per BDO e PKF.

## VERIFICATO

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nelle dichiarazioni 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 le dichiarazioni di disponibilità contengono anche specifica e motivata dichiarazione concernente il possesso di ciascuno dei requisiti d'indipendenza previsti della legge (cfr., in particolare artt. 10 ed eventualmente 17, D.Lgs. n. 39/2010);
- che, sulla base di quanto desumibile dalla proposta, le Società di revisione legale che hanno dichiarato la propria disponibilità ad assumere l'incarico risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le Società di revisione legale proposte risultano disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico;

## PROPONE

### REEVO S.p.A.

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 – 20121 MILANO (MI)

SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 – 20861 BRUGHERIO (MB)

TEL. +39 039 2873925 – FAX +39 039 2875471 – E-MAIL: INFO@REEVO.IT – P.E.C.: REEVO@PEC.IT – WEB:

WWW.REEVO.IT

CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. – REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. e P.I. 03888200965 – R.E.A. MI – 1710741

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2024-2025 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico a:

**Società di revisione:**

BDO Italia S.p.A.

Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano

Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.

Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 -

R.E.A. Milano 1977842

Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013

**Responsabile della revisione:** Dott. Giovanni Romanò.

Milano, 20 marzo 2023

Il Collegio sindacale

dott. Marcello Del Prete

dott.ssa Maria Carla Bottini

dott.ssa Laura Vitali

\* \* \*

In considerazione di quanto precede, Vi proponiamo di assumere le seguenti deliberazioni:

*"L'assemblea degli azionisti di Reevo S.p.A., in sede ordinaria*

- *esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e la proposta ivi contenuta;*
- *preso atto della proposta motivata del Collegio Sindacale in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023, 2024 e 2025,*

*delibera*

1. *di conferire alla società di revisione BDO Italia S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti per la revisione del bilancio di esercizio della Società per gli esercizi 2023, 2024 e 2025, nonché per la revisione limitata del bilancio di esercizio abbreviato semestrale della Società per i semestri che si chiuderanno al 30 giugno degli esercizi 2023, 2024 e 2025, e precisamente sino all'Assemblea che verrà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio concluso al 31 dicembre 2025, ai termini e alle condizioni sintetizzate nella proposta motivata del Collegio Sindacale;*
2. *di conferire al consiglio di amministrazione, con possibilità di subdelega, di provvedere a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato nonché per adempiere alle formalità attinenti e necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative."*

**REEVO S.P.A.**

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 - 20121 MILANO (MI)

SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 - 20861 BRUGHERIO (MB)

TEL. +39 039 2873925 - FAX +39 039 2875471 - E-MAIL: INFO@REEVO.IT - P.E.C.: REEVO@PEC.IT - WEB:

WWW.REEVO.IT

CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. - REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. e P.I. 03888200965 - R.E.A. MI - 1710741

# REEVO

Cloud & Cybersecurity

\* \* \*

Le presenti Relazioni sono consultabili presso la sede legale della Società, sita in Milano, via Dante n. 4, sul sito internet della Società (<https://investor.reevo.it/>), nella sezione "Governance – Assemblee" nonché sul sito internet [www.borsaitaliana.it](http://www.borsaitaliana.it), sezione Azioni/Documenti.

Milano, 22 marzo 2023

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Salvatore Giannetto



REEVO S.p.A.

SEDE LEGALE E AMMINISTRATIVA: FORO BUONAPARTE 57 – 20121 MILANO (MI)

SEDE OPERATIVA: VIA ARISTOTELE 9 – 20861 BRUGHERIO (MB)

TEL. +39 039 2873925 – FAX +39 039 2875471 – E-MAIL: [INFO@REEVO.IT](mailto:INFO@REEVO.IT) – P.E.C.: [REEVO@PEC.IT](mailto:REEVO@PEC.IT) – WEB:

[WWW.REEVO.IT](http://WWW.REEVO.IT)

CAPITALE SOCIALE € 505.429,00 I.V. – REG. IMPRESE CCIAA MILANO, C.F. e P.I. 03888200965 – R.E.A. MI – 1710741