

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DI MAIRE S.P.A. IN MERITO ALLE PROPOSTE CONCERNENTI IL PUNTO N. 7 ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI DI MAIRE S.P.A. CONVOCATA PER IL 14 APRILE 2025, IN PRIMA CONVOCAZIONE, E PER IL 15 APRILE 2025, IN SECONDA CONVOCAZIONE.

MAIRE - Società per azioni

Sede legale Viale Castello della Magliana 27, Roma

Sede operativa Via Gaetano De Castilia 6A, Milano

Capitale sociale € 19,920,679.32 interamente versato e sottoscritto

Codice fiscale, partita IVA e numero di iscrizione nel Registro delle Imprese di Roma 07673571001

n. R.E.A. 1048169

Argomento 7 all'ordine del giorno

7. Modifica dei termini economici dell'incarico di revisione legale dei conti conferito, ai sensi del D.Lgs. 39/2010, alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A. per il periodo 2016-2024, con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

siete stati convocati in Assemblea ordinaria per l'esame e l'approvazione della proposta di modifica dei termini economici dell'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'Assemblea ordinaria di MAIRE S.p.A. ("**MAIRE**" o la "**Società**") del 15 dicembre 2015 – i cui termini economici sono già stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019 e, successivamente, con delibera assembleare del 19 aprile 2023 – alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A. (di seguito, anche, "**PwC**") per il periodo 2016-2024 ("**Incarico**"), limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, come *infra* precisato.

In via preliminare, si rammenta che – a seguito di approvazione, rispettivamente, da parte dell'Assemblea ordinaria della Società del 29 aprile 2019 e del 19 aprile 2023, su proposta motivata del Collegio Sindacale in carica – i termini originari dell'Incarico sono stati modificati (i) al fine di integrare gli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, in funzione delle attività aggiuntive previste a seguito dell'entrata in vigore delle novità introdotte dal D.Lgs. 135/2016, che ha modificato il D.Lgs. 39/2010, e dal Regolamento (UE) n. 537/2014, nonché, successivamente, (ii) al fine di integrare gli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi, in funzione delle attività aggiuntive e specialistiche richieste a seguito dell'entrata in vigore del Regolamento Delegato (UE) 2019/815.

In data 22 maggio 2024, PWC ha presentato una nuova proposta di modifica dei termini dell'Incarico, con riferimento alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato della Società al 31 dicembre 2023.

Tale proposta è stata formulata in ragione del maggior numero di ore che ha richiesto l'incarico di revisione del bilancio consolidato di MAIRE al 31 dicembre 2023 per le attività aggiuntive svolte in relazione al "Pillar II", anche con il supporto di specialisti appartenenti al *network*, e dal maggior tempo speso per lo svolgimento di attività di verifica aggiuntive su alcuni contenziosi rilevanti del Gruppo.

In particolare, la proposta di PwC comporta, rispetto all'originaria proposta di Incarico, come da ultimo modificata nel 2023, un incremento annuale dei corrispettivi stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di MAIRE al 31 dicembre 2023 pari a Euro 40.000, passando quindi da un corrispettivo annuale pari a Euro 186.316 per un totale di 1.714 ore a un corrispettivo annuale di Euro 226.316¹ per un totale di 2.084 ore di lavoro.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010, è competenza dell'Assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo, determinare il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo.

Alla luce di quanto sopra, ai sensi e per gli effetti del D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014, il Collegio Sindacale di MAIRE ha quindi formulato una proposta motivata di modifica dei termini dell'Incarico con riferimento al bilancio consolidato del Gruppo MAIRE al 31 dicembre 2023. La proposta del Collegio Sindacale è allegata alla presente Relazione di cui costituisce parte integrante e alla quale si rinvia per le valutazioni di competenza dell'organo di controllo.

Vi invitiamo pertanto ad assumere le seguenti deliberazioni:

"L'Assemblea di MAIRE S.p.A.

- *esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale in merito alla modifica dei termini dell'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società PricewaterhouseCoopers S.p.A., limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per l'esercizio chiuso dal 31 dicembre 2023*

¹ L'importo di Euro 226.316 è comprensivo degli adeguamenti ISTAT annuali contrattualmente previsti, riferiti all'esercizio 2023 e all'esercizio 2024.

delibera

- *di modificare i termini dell'incarico di revisione legale conferito a PricewaterhouseCoopers S.p.A. dall'Assemblea ordinaria della Società con delibera del 15 dicembre 2015 per il periodo 2016-2024 – i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019 limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2018 al 2024 compresi, nonché, successivamente, con delibera assembleare del 19 aprile 2023, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2022 al 2024 compresi – con conseguente rideterminazione dei tempi e dei corrispettivi, incrementando conseguentemente i corrispettivi annuali stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di MAIRE S.p.A., con riferimento all'esercizio al 31 dicembre 2023, di Euro 40.000, passando quindi da un corrispettivo annuale pari a Euro 186.316 per un totale di 1.714 ore ad un corrispettivo annuale di Euro 226.316 per un totale di 2.084 ore di lavoro, il tutto come da proposta del Collegio Sindacale allegata al presente verbale e ferme e invariate tutte le altre condizioni di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come approvata dall'Assemblea del 15 dicembre 2015 e successivamente modificata dall'Assemblea del 29 aprile 2019 e dall'Assemblea del 19 aprile 2023;*
- *di attribuire al Presidente e all'Amministratore Delegato, in via disgiunta tra loro, ogni più ampio potere per dare esecuzione alla presente delibera, compiendo ogni formalità a tal fine necessaria e/o opportuna.”.*

Roma, 4 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Fabrizio Di Amato)

PROPOSTA MOTIVATA DEL COLLEGIO SINDACALE DI MAIRE S.p.A.

**RELATIVA ALL'INTEGRAZIONE DEL COMPENSO DI PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A. IN
RELAZIONE ALL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI PER L'ESERCIZIO 2023**

Signori Azionisti,

sottoponiamo all'esame e all'approvazione dell'Assemblea ordinaria la proposta di modifica dei termini economici dell'incarico di revisione legale dei conti conferito dall'Assemblea ordinaria di MAIRE S.p.A. ("**MAIRE**" o la "**Società**") del 15 dicembre 2015 – i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019 e, successivamente, con delibera assembleare del 19 aprile 2023 – alla società di revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("**PwC**") per il periodo 2016-2024 ("**Incarico**"), limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Al riguardo, la proposta di modifica dei termini economici dell'Incarico formulata da PwC è relativa agli onorari per l'incarico di revisione legale del bilancio consolidato di MAIRE al 31 dicembre 2023 (allegata *sub A*) ed è motivata dal maggior numero di ore richiesto da tale incarico per lo svolgimento di attività aggiuntive in relazione al "*Pillar II*", anche con il supporto di specialisti appartenenti al *network*, e dal maggior tempo speso per lo svolgimento di attività di verifica aggiuntive su alcuni contenziosi rilevanti del Gruppo. La proposta di modifica comporta, rispetto all'originaria proposta di incarico come da ultimo modificata nel 2023, un incremento annuale dei corrispettivi stimati per l'attività di revisione legale del bilancio consolidato di MAIRE per l'esercizio al 31 dicembre 2023 pari ad Euro 40.000,00 degli onorari annuali, a fronte di un incremento del numero ore annuo pari a circa n. 370 ore.

Per quanto non previsto, restano ferme ed invariate le disposizioni contrattuali di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come approvata dall'Assemblea del 15 dicembre 2015 e, successivamente, modificata con delibera assembleare del 29 aprile 2019 e del 19 aprile 2023.

Il Collegio Sindacale ha provveduto ad analizzare la proposta presentata da PwC, effettuando le necessarie verifiche, tra l'altro, in merito alla normativa applicabile.

All'esito di tali verifiche, il Collegio Sindacale, tenuto conto anche delle informazioni ricevute dal *management* della Società, ritiene che il numero di ore aggiuntive (n. 370) indicate per lo svolgimento delle attività sopra descritte sia ragionevole in relazione alla struttura e alla dimensione di MAIRE e del Gruppo alla stessa facente capo, e che il conseguente incremento annuale dei corrispettivi – pari a Euro 40.000,00 – sia congruo, tenuto conto dell'impegno professionale richiesto ed in linea con le condizioni economiche già concordate in sede di

conferimento dell'incarico. Rileva quindi che tale incremento determina un corrispondente incremento del corrispettivo complessivo annuale (riferito all'esercizio 2023) per la revisione legale del bilancio consolidato di MAIRE, che passa da Euro 186.316 per un totale di 1.714 ore a Euro 226.316¹ per un totale di 2.084 ore di lavoro.

Infine, il Collegio Sindacale ha verificato il permanere in capo a PwC dei requisiti di autonomia e indipendenza, non risultando situazioni di incompatibilità o conflitto nello svolgimento dell'incarico ai sensi della normativa applicabile.

Il Collegio Sindacale, alla luce di quanto sopra esposto,

PROPONE

di modificare i termini dell'incarico di revisione legale conferito a PricewaterhouseCoopers S.p.A. dall'Assemblea ordinaria della Società con delibera del 15 dicembre 2015 per il periodo 2016-2024, i cui termini economici sono stati modificati con delibera assembleare del 29 aprile 2019 e del 19 aprile 2023, limitatamente alle disposizioni contrattuali relative agli onorari per l'incarico di revisione contabile del bilancio consolidato di MAIRE per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, con conseguente rideterminazione dei tempi e dei corrispettivi, incrementando conseguentemente i corrispettivi annuali per l'attività di revisione contabile del bilancio consolidato della Società, con riferimento all'esercizio al 31 dicembre 2023, di Euro 40.000,00, passando quindi da un corrispettivo annuale pari a Euro 186.316 per un totale di 1.714 ore ad un corrispettivo annuale di Euro 226.316¹ per un totale di 2.084 ore di lavoro, ferme ed invariate tutte le altre condizioni di cui alla proposta di incarico del 4 dicembre 2015 come approvata dall'Assemblea del 15 dicembre 2015 e successivamente modificata dall'Assemblea del 29 aprile 2019 e dall'Assemblea del 19 aprile 2023.

Milano, 24 febbraio 2025

Per conto del Collegio Sindacale

Il Presidente

Francesco Fallacara



¹ L'importo di Euro 226.316 è comprensivo degli adeguamenti ISTAT annuali contrattualmente previsti, riferiti all'esercizio 2023 e all'esercizio 2024.

Spettabile
Maire Tecnimont SpA

Alla cortese attenzione del Dott. Alessandro Bernini e del Dott. Fabio Fritelli

E pc

Alla cortese attenzione del presidente del Collegio Sindacale Dott. Francesco Fallacara

Milano, 22 maggio 2024

Egregi Signori,

ci riferiamo all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 14 e 16 del DLgs 39/2010 e degli articoli 155 e seguenti del DLgs 58/1998 del bilancio d'esercizio della Maire Tecnimont SpA (di seguito la "Società") e del bilancio consolidato del gruppo Maire Tecnimont (di seguito il "Gruppo") relativamente agli esercizi dal 31 dicembre 2016 al 2024 conferito alla nostra società dall'assemblea degli azionisti del 15 dicembre 2015 e successive integrazioni (di seguito "Incarico").

Con la presente desideriamo portare alla Vostra attenzione che la nostra attività sul bilancio consolidato del Gruppo Maire Tecnimont al 31 dicembre 2023 è dimostrata superiore rispetto a quanto preventivato. I maggiori tempi impiegati dal nostro personale sono attribuibili alle seguenti fattispecie:

- attività aggiuntive svolte in relazione al "Pillar II", anche con il supporto di specialisti appartenenti al network;
- maggior tempo speso in relazione a contenziosi in essere in capo alle società del Gruppo.

Complessivamente, le attività addizionali sopra descritte hanno comportato un coinvolgimento superiore al previsto del team centrale di PwC, quantificabile in circa 370 ore, pari ad Euro 40.000 per l'incarico di revisione del Gruppo al 31 dicembre 2023.

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale: **Milano** 20145 Piazza Tre Torri 2 Tel. 02 77851 Fax 02 7785240 Capitale Sociale Euro 6.890.000,00 i.v. C.F. e P.IVA e Reg. Imprese Milano Monza Brianza Lodi 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 071 2132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 080 5640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035 229691 - **Bologna** 40124 Via Luigi Carlo Farini 12 Tel. 051 6186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 030 3697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 095 7532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 055 2482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 010 29041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 081 36181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049 873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091 349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521 275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 085 4545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06 570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011 556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461 237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422 696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 040 3480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 0432 25789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332 285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 045 8263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444 393311

In considerazione di quanto sopra, Vi proponiamo che gli onorari relativi all'incarico di revisione contabile ai sensi dell'articolo 14 e 16 del DLgs 39/2010 e degli articoli 155 e seguenti del DLgs 58/1998 del bilancio consolidato del Gruppo Maire Tecnimont al 31 dicembre 2023 vengano incrementati complessivamente di 40.000 Euro, rimanendo fermi ed invariati tutti gli altri termini e condizioni del sopracitato incarico, come anche successivamente modificato.

Gli importi indicati non comprendono l'IVA, le spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto, né il contributo di vigilanza a favore della Consob.

La presente lettera dovrà essere da Voi sottoscritta in segno di integrale accettazione.

In attesa di Vostro cortese riscontro, inviamo i nostri migliori saluti.

PricewaterhouseCoopers SpA



Andrea Brivio
(Partner)



Abbiamo letto la sopra estesa lettera ed accettiamo integralmente le condizioni contrattuali in essa contenute.

(luogo e data)

(firma del legale rappresentante della
Maire Tecnimont SpA)

COPIA DA NON FIRMARE