

VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA

DEGLI AZIONISTI BIESSE S.P.A.

PESARO, 28 APRILE 2010

ORE 10

BIESSE S.P.A.
VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEI SOCI DEL 28 APRILE 2010

Il giorno 28 aprile dell'anno 2010, alle ore 10.00, in Pesaro, via della Meccanica 16, si è riunita l'Assemblea degli Azionisti di Biesse S.p.A. per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1. approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009, relazione degli Amministratori sulla gestione, del Collegio Sindacale e della società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti; presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2009;**
- 2. conferimento dell'incarico alla società di revisione ai sensi dell'art. 159 D. Lgs. n. 58/98 ed approvazione del relativo compenso.**

Ai sensi dell'articolo 13 dello Statuto sociale, assume la Presidenza dell'Assemblea il Consigliere, dott. Giampaolo Garattoni, non essendo potuti intervenire all'Assemblea né il Presidente del Consiglio di Amministrazione né gli Amministratori Delegati.

Il Presidente dell'Assemblea propone agli intervenuti la nomina a segretario dell'Assemblea, ai sensi del medesimo articolo 13 dello Statuto sociale, del dott. Alberto Amurri, Responsabile Finanziario di Gruppo ed Investor Relator, e – constatato al riguardo il consenso di tutti i presenti – chiama il predetto, che accetta, a redigere il presente verbale.

Il Presidente dà atto che:

- del Consiglio di Amministrazione è presente se medesimo ed hanno giustificato l'assenza i consiglieri Roberto Selci, Giancarlo Selci, Giovanni Barra, Alessandra Parpajola, Stefano Porcellini, Leone Sibani e Salvatore Giordano;
- del Collegio Sindacale sono presenti i sindaci effettivi signor Giovanni Ciurlo (Presidente), signor Adriano Franzoni e signor Claudio Sanchioni;
- l'Assemblea si svolge nel rispetto della normativa vigente in materia, dello Statuto e del Regolamento Assembleare approvato dall'Assemblea dei Soci;
- l'Assemblea è stata regolarmente convocata in sede ordinaria per il giorno 28 aprile 2010 in prima convocazione, e per il giorno 29 aprile 2010, in seconda

convocazione, a norma di legge e di Statuto, come da avviso pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana nr. 36 del 25 marzo 2010 nonché sul quotidiano Il Corriere della Sera in pari data;

- non è pervenuta alla Società alcuna richiesta di integrazione dell'ordine del giorno, ai sensi dell'art. 126 – *bis* del D. Lgs. n. 58/98 (Testo Unico della Finanza).

Viene quindi fatto constatare che, essendo presenti alle ore 10.03 n. 2 intervenuti rappresentanti in proprio o per delega n. 18.208.633 azioni ordinarie pari al 66,47% delle n. 27.393.042 azioni ordinarie costituenti il capitale sociale, l'Assemblea, regolarmente convocata, è validamente costituita in prima convocazione a termine di legge e di Statuto e può, pertanto, deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente informa i presenti, inoltre, che prima di ciascuna votazione comunicherà i dati aggiornati sulle presenze e che le comunicazioni degli intermediari ai fini dell'intervento in Assemblea dei soggetti legittimati sono state effettuate ai sensi delle vigenti disposizioni di legge in materia nonché nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto e dal Regolamento Assembleare.

Il Presidente comunica altresì che, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto e dell'art. 5 del Regolamento Assembleare nonché delle vigenti disposizioni di legge, è stata accertata la legittimazione degli Azionisti presenti ad intervenire all'Assemblea ed, in particolare, è stata verificata la rispondenza alle vigenti norme di legge e di Statuto delle deleghe portate dagli intervenuti che sono a disposizione dei soci interessati.

Il Presidente continua informando i presenti che:

- ai sensi del D. Lgs. n. 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali), i dati dei partecipanti all'Assemblea vengono raccolti e trattati dalla Società esclusivamente ai fini dell'esecuzione degli adempimenti Assembleari e societari obbligatori. Similmente la registrazione audio dell'Assemblea viene effettuata al solo fine di agevolare la verbalizzazione della riunione e di documentare quanto trascritto nel verbale;

- la stessa registrazione non sarà oggetto di comunicazione o diffusione;
- tutti i dati nonché i supporti audio, verranno conservati, unitamente ai documenti prodotti durante l'Assemblea, presso la sede legale della Società.

Il Presidente ricorda che:

- ai sensi dell'art. 120 del Testo Unico della Finanza, i soci i quali, possedendo direttamente o indirettamente oltre il 2% del capitale della Società, non abbiano provveduto a darne segnalazione alla Società e alla Consob non possono esercitare il diritto di voto inerente le azioni per le quali è stata omessa la comunicazione;
- ai sensi dell'art. 6 del Regolamento Assembleare, non possono essere introdotti, nei locali ove si svolge l'Assemblea, strumenti di registrazione di qualsiasi genere, apparecchi fotografici e congegni similari senza specifica autorizzazione.

Il Presidente, inoltre, dichiara che:

- il capitale sociale sottoscritto e versato alla data odierna è di **Euro 27.393.042,00** (ventisettemilioni trecentonovantatremila quarantadue virgola zero zero), suddiviso in n. **27.393.042** (ventisettemilioni trecentonovantatremila quarantadue) azioni ordinarie del valore di **Euro 1,00** (uno virgola zero zero) cadauna;
- le azioni della Società sono ammesse alle negoziazioni presso il Mercato Telematico Azionario organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., segmento STAR;
- la Società, alla data odierna, detiene n. 486.359 azioni proprie pari al 1,775% del capitale sociale;
- ad oggi i soggetti che partecipano, direttamente o indirettamente, in misura superiore al 2% del capitale sociale sottoscritto da Biesse S.p.A., rappresentato da azioni con diritto di voto, secondo le risultanze del Libro Soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'art. 120 del Testo Unico della Finanza e da altre informazioni fornite dalla Società a Consob, sono: Bi.Fin S.r.l. titolare di

azioni pari al 58,464% del capitale sociale; Financiere De L'Echiquier SA, in qualità di gestore, tra gli altri, del Fondo FCP Echiquier Agenor che detiene il 4,417%, titolare di azioni pari al 4,848% del capitale sociale; Kempen Capital Management N.V., in qualità di gestore del fondo Fonds de Reserve pour les Retraites, titolare di azioni pari al 2,008% del capitale sociale.

Il Presidente prosegue precisando che, con riferimento a quanto previsto dall'art. 122 del Testo Unico della Finanza, alla data odierna non risulta al Consiglio di Amministrazione l'esistenza di alcun patto parasociale, ricordando che non può essere esercitato il diritto di voto da parte degli Azionisti che avessero omesso gli obblighi di comunicazione e deposito dei patti parasociali di cui al citato art. 122, primo comma, nelle modalità previste dagli artt. 127 della deliberazione Consob n. 11971 del 4 maggio 1999 e successive modificazioni (Regolamento Emittenti).

Il Presidente invita pertanto gli Azionisti eventualmente rientranti in tale condizione a farlo presente; nessuno comunica di trovarsi nelle condizioni sopra richiamate.

Il Presidente invita formalmente tutti i partecipanti all'Assemblea a dichiarare la sussistenza di cause di carenza di legittimazione al voto e/o cause di sospensione del diritto al voto ai sensi delle vigenti disposizioni di legge, dello Statuto sociale e del Regolamento assembleare, non conosciute dalla Società. Nessuno prende la parola.

Il Presidente prosegue dando atto che, riguardo agli argomenti posti all'ordine del giorno, sono stati regolarmente espletati gli adempimenti previsti dalle vigenti norme di legge e regolamentari. In particolare:

- il progetto di bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato, unitamente alla Relazione degli Amministratori sulla gestione, sono stati messi a disposizione del pubblico, presso la sede sociale e Borsa Italiana S.p.A. a decorrere dal 16 marzo 2010;
- la Relazione del Collegio Sindacale e la Relazione della Società di revisione relative sia al bilancio di esercizio sia al bilancio consolidato sono state messe a disposizione del pubblico, presso la sede sociale e Borsa Italiana S.p.A., a decorrere dal 13 aprile 2010 (ved. Comunicato stampa del 13 aprile 2010);

- alla stessa data è stata depositata e messa a disposizione del pubblico, con le stesse modalità, la Relazione sul governo societario e gli assetti proprietari (ved. Comunicato stampa del 13 aprile 2010);
- alla stessa data del 13 aprile 2010 sono state messe a disposizione del pubblico la Relazione sulle proposte concernenti le materie poste all'ordine del giorno, redatta dagli Amministratori ai sensi del Decreto Ministero di Grazia e Giustizia del 5 novembre 1998 n. 437, e la Relazione motivata del Collegio Sindacale in merito alla nomina di una nuova società di revisione redatta ai sensi dell'art. 159 del Testo Unico sulla Finanza (ved. Comunicato stampa del 13 aprile 2010).

Il Presidente informa i presenti che detti documenti verranno allegati in originale al verbale assembleare come parte integrante e sostanziale dello stesso e che tutta la documentazione sopra elencata è stata resa disponibile sul sito internet della Società ed è stata messa a disposizione di tutti gli intervenuti all'Assemblea.

Il Presidente comunica, inoltre, che, in conformità a quanto richiesto da Consob con comunicazione DAC/RM/96003558 del 18 aprile 1996, gli onorari spettanti alla Società di revisione *Deloitte & Touche S.p.A.* sono i seguenti:

- per la attività di revisione del bilancio d'esercizio 2009 un compenso (comprensivo dell'adeguamento Istat) di Euro 97.800 (oltre ad IVA e spese) a fronte di n. 1.004 ore impiegate;
- per la attività di revisione del bilancio consolidato 2009 un compenso (comprensivo dell'adeguamento Istat) di Euro 47.300 (oltre ad IVA e spese) a fronte di n. 398 ore impiegate;
- per la revisione della relazione semestrale al 30 giugno 2009 un compenso (comprensivo dell'adeguamento Istat) di Euro 40.150 (oltre ad IVA e spese) a fronte di n. 607 ore impiegate;
- per la attività di verifica della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili un compenso (comprensivo dell'adeguamento Istat) di Euro 11.250 (oltre ad IVA e spese) a fronte di n. 104 ore impiegate.

I corrispettivi annuali individuali e consolidati non includono il contributo Consob.

Il Presidente informa, infine, che sarà allegato al verbale dell'Assemblea, come parte integrante e sostanziale dello stesso e sarà a disposizione degli Azionisti, l'elenco nominativo dei soci che partecipano all'Assemblea, in proprio e per delega, completo di tutti i dati richiesti dalla Consob, con l'indicazione delle rispettive azioni.

La sintesi degli interventi con l'indicazione nominativa degli intervenuti, le risposte fornite e le eventuali repliche saranno contenute nel presente verbale.

Il Presidente comunica che, per far fronte alle esigenze tecniche ed organizzative dei lavori, sono stati ammessi all'assemblea, ai sensi dell'art. 3 del Regolamento Assembleare, alcuni dipendenti e collaboratori della Società che assisteranno il medesimo nel corso della riunione assembleare.

Il Presidente, dopo aver ricordato agli azionisti o loro delegati che l'assemblea è disciplinata dal regolamento allegato allo Statuto sociale e che in base all'art. 9 dello stesso regolamento, coloro che intendono prendere la parola devono presentare al Presidente stesso richiesta scritta con una sintetica descrizione dell'argomento cui l'intervento si riferisce, dichiara di avvalersi del disposto di cui al terzo comma dell'art. 9 anzidetto, autorizzando per l'odierna assemblea anche la presentazione di domande verbali per alzata di mano.

Il Presidente precisa che dopo la presentazione di ogni argomento all'ordine del giorno verrà data la parola agli azionisti che vorranno intervenire; in merito, il Presidente propone di effettuare prima tutti gli interventi e raccogliere tutte le eventuali domande che verranno formulate, per poi provvedere alle relative risposte.

Il Presidente ricorda inoltre che ai sensi dell'art. 11 del Regolamento Assembleare, il periodo a disposizione per ciascun intervento deve essere contenuto nel limite di dieci minuti e che sono consentiti interventi di replica di durata non superiore a tre minuti.

Prima di passare alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, il Presidente comunica le modalità tecniche di gestione dei lavori assembleari e di svolgimento delle votazioni, ai sensi dell'art. 18 del Regolamento Assembleare.

In particolare, il Presidente precisa che:

- le votazioni sugli argomenti all'ordine del giorno avverranno per alzata di mano; gli azionisti contrari e/o astenuti dovranno comunicare il loro nominativo ai fini della verbalizzazione;
- all'atto della registrazione per l'ingresso in assemblea, ogni azionista o delegato ha ricevuto una scheda di partecipazione e votazione, ovvero più schede se rappresenta per delega altri soci e ha manifestato per i deleganti l'intenzione di esprimere "voto divergente";
- gli intervenuti in proprio o per delega devono, nel limite del possibile, non abbandonare la sala fino a quando le operazioni di scrutinio e la dichiarazione dell'esito della votazione non siano state comunicate e quindi terminate in quanto, in base al regolamento Consob, nella verbalizzazione occorre indicare i nominativi degli azionisti che si sono allontanati prima della votazione.

Il Presidente ricorda quindi l'onere per coloro che comunque si dovessero assentare nel corso della riunione di far constatare l'assenza al personale addetto riconsegnando la scheda di partecipazione all'assemblea, in modo che venga rilevata l'ora di uscita e che nel caso di rilascio di più schede ad unico delegato, verrà considerato automaticamente uscito ed escluso dalla votazione il possessore di eventuali schede non consegnate al personale addetto ove il delegato si sia allontanato consegnando solo una o alcune schede.

Il Presidente precisa infine che:

- nel caso di rientro in sala gli Azionisti dovranno ritirare dal personale addetto la scheda di partecipazione e votazione ai fini della rilevazione dell'ora e quindi della presenza;
- prima di ogni votazione si darà atto degli azionisti presenti, accertando le generalità di coloro che abbiano a dichiarare di non voler partecipare alle votazioni.

Il Presidente chiede quindi ai signori Azionisti di non abbandonare la sala fino a quando le operazioni di scrutinio e la dichiarazione dell'esito della votazione non siano state comunicate e quindi terminate.

Il Presidente quindi, esaurita la parte introduttiva, passa alla trattazione del **primo** punto posto all'ordine del giorno:

- 1. Approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009, relazione degli Amministratori sulla gestione, del Collegio Sindacale e della società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti; presentazione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2009.**

Il Presidente ricorda che, in merito alla presentazione del bilancio consolidato, non è prevista alcuna votazione.

Il Presidente invita il Dottor Amurri a dare lettura del bilancio di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2009 e delle relative Relazioni del Consiglio di Amministrazione sulla gestione e della Società di Revisione informando che al termine dell'esposizione sarà ceduta la parola al Presidente del Collegio Sindacale affinché sia data lettura della Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio al 31 dicembre 2009.

Chiede la parola per un intervento relativo al punto in questione l'azionista Dott.ssa Daniela Marchionni in rappresentanza di Bi.fin S.r.l. che osserva come, in considerazione del fatto che il dottor Alberto Amurri ha già adeguatamente illustrato la situazione gestionale e che a tutti gli intervenuti è stato distribuito un fascicolo a stampa contenente tutti i predetti documenti che sono stati, altresì, depositati ai sensi di legge e pubblicati sul sito internet della Società, possa omettersi la lettura di tutti i documenti contenuti nel fascicolo.

Il Presidente, pertanto, mette ai voti la proposta dell'azionista Bi.fin S.r.l..

Il Presidente, rinnovata la richiesta agli azionisti di dichiarare eventuali carenze di legittimazione al voto e constatata nessuna modifica delle presenze, apre la votazione alle ore 10.10.

Eseguita la votazione, il Presidente dichiara la proposta di deliberazione approvata all'unanimità non essendoci astensioni né voti contrari.

Il Presidente sottopone, quindi, all'Assemblea la seguente proposta di deliberazione sul primo punto all'ordine del giorno in linea con quella contenuta nella relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea:

"L'Assemblea degli Azionisti:

- *esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;*
- *preso atto della relazione del Collegio Sindacale e della Società di revisione;*
- *esaminato il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009;*

delibera

- *l'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2009, delle Relazioni degli Amministratori sulla gestione, del Collegio Sindacale e della Società di revisione, che evidenzia una perdita di Euro 21.751.758,67;*
- *di ripianare la perdita mediante l'utilizzo di quota parte della Riserva Straordinaria.*
- *di prendere atto della presentazione del Bilancio consolidato al 31 dicembre 2009".*

Nessun azionista prende la parola e, pertanto, il Presidente invita gli azionisti a votare sulla proposta di deliberazione di cui ha dato lettura.

Il Presidente, rinnovata la richiesta agli azionisti di dichiarare eventuali carenze di legittimazione al voto e constatata nessuna modifica delle presenze, apre la votazione alle ore 10.15.

Eseguita la votazione, il Presidente dichiara la proposta di deliberazione precedentemente letta approvata all'unanimità non essendoci né astensioni né voti contrari.

Il Presidente dà atto che sono stati approvati:

- a) la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione;
- b) il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalle note al bilancio, così come presentati dal Consiglio di Amministrazione nel loro complesso, nelle singole appostazioni, con gli stanziamenti proposti;

b) e che è stato approvato di ripianare la perdita di Euro 21.751.758,67 mediante l'utilizzo di quota parte della Riserva Straordinaria.

Il Presidente passa, quindi, alla trattazione del **secondo** punto all'ordine del giorno:

2. Conferimento dell'incarico alla società di revisione ai sensi dell'art. 159 D. Lgs. n. 58/98 ed approvazione del relativo compenso.

Il Presidente ricorda ai presenti che, con la odierna assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2009, è giunto al termine l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società Deloitte&Touche S.p.A. inizialmente con delibera assembleare del 21 marzo 2001 e da ultimo prorogato per il triennio 2007 - 2008 - 2009 con delibera del 2 maggio 2007 e che, pertanto, si rende necessario provvedere alla nomina di una nuova società di revisione cui affidare l'incarico per gli esercizi relativi al periodo 2010 - 2018.

Il Presidente ricorda ai presenti che, ai sensi dell'art. 159 del Testo Unico della Finanza, tale conferimento avviene mediante delibera della Assemblea su apposita proposta motivata formulata dal collegio sindacale.

Il Presidente prosegue informando gli intervenuti che, all'esito di una approfondita attività di valutazione tecnico-economica svolta dal collegio sindacale, questo ultimo ha individuato quale migliore offerta quella formulata in data 29 marzo 2010 dalla società KPMG S.p.A., essendo risultata detta proposta, rispetto alle proposte avanzate da altre società di revisione, la più competitiva sia in termini di costo orario sia in termini di costo complessivo. Il Presidente illustra in sintesi la proposta formulata da KPMG S.p.A. la quale contiene nel dettaglio la descrizione della natura dell'incarico, l'indicazione delle attività e delle relative modalità di svolgimento con particolare riferimento alle seguenti attività:

- i. revisione legale del bilancio d'esercizio e verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili di Biesse S.p.A.;

- ii. revisione legale del bilancio consolidato di gruppo;
- iii. revisione legale limitata del bilancio semestrale abbreviato di Biesse S.p.A.

La stima effettuata delle ore necessarie per lo svolgimento delle attività sopra elencate è pari, per ciascun esercizio, a complessive 1600 ore ed il corrispettivo per l'incarico è pari ad euro 122.500,00. Tale corrispettivo non comprende le spese vive, le spese di segreteria, le altre spese sostenute per conto di Biesse S.p.A. - che verranno addebitate a consuntivo entro il limite massimo del 7% del corrispettivo - il contributo previsto da Consob (pari ad Euro 13.376,20 per l'anno 2010) e l'IVA.

Il Presidente, infine, ricorda che il socio responsabile dell'incarico è stato individuato da KPMG S.p.A. nella persona di Luca Ferranti, il quale ha maturato una pluriennale esperienza di revisione sui bilanci di società quotate.

Il Presidente, pertanto, dopo aver illustrato i termini e le condizioni principali della suddetta proposta (allegata al presente verbale ai sensi ed effetti di legge), propone ai presenti di omettere la lettura della relazione motivata del Collegio Sindacale in considerazione del fatto che ne ha già adeguatamente esposto i contenuti della stessa e che la stessa è contenuta nel fascicolo a stampa distribuito ai presenti.

Constatato al riguardo il consenso di tutti i presenti, il Presidente sottopone all'Assemblea la seguente proposta di deliberazione sul secondo punto all'ordine del giorno in linea con quanto contenuto nella relazione del Consiglio di Amministrazione all'Assemblea:

"L'Assemblea degli Azionisti:

- esaminata la proposta del Collegio Sindacale,

delibera

il conferimento alla società KPMG S.p.A. del mandato di revisione legale dei conti annuali per gli esercizi 2010 – 2018 determinandone altresì il compenso nonché i criteri per il suo adeguamento durante l'incarico."

Nessun azionista prende la parola e, pertanto, il Presidente, rinnovata la richiesta agli Azionisti di dichiarare eventuali carenze di legittimazione al voto e constatata nessuna modifica delle presenze, apre la votazione alle ore 10.40.

Eseguita la votazione, il Presidente dichiara la proposta di deliberazione approvata all'unanimità non essendoci né astensioni né voti contrari.

Il Presidente, pertanto, dà atto che, in conformità a quanto proposto dal Collegio Sindacale, è stato approvato di:

- a) conferire l'incarico di revisione legale di conti, per gli esercizi 2010 – 2018, alla società di revisione KPMG S.p.A. nei termini ed alle condizioni esposti nella proposta datata 29 marzo 2010;
- b) determinare il compenso nonché i criteri per il suo adeguamento durante l'incarico secondo quanto previsto nella citata proposta.

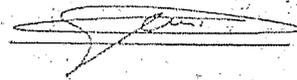
Non essendovi altri argomenti da trattare ed in assenza di ulteriori richieste di intervento il Presidente, ringraziando tutti gli intervenuti, alle ore 10.50 dichiara chiusa la riunione.

Il Segretario



(Alberto Amurri)

Il Presidente



(Giampaolo Garattoni)

"I sottoscritti Roberto Selci e Giovanni Ciurlo, in qualità rispettivamente di legale rappresentante e Presidente del Collegio Sindacale di Biesse S.p.A., dichiarano che il presente documento informatico è copia conforme a quello trascritto e sottoscritto nei libri sociali della Società"

Il Legale Rappresentante



(Roberto Selci)

Il Presidente del Collegio Sindacale



(Giovanni Ciurlo)

BIESSE S.P.A.

VIA DELLA MECCANICA 16 - PESARO

Cod. Fisc. : 00113220412

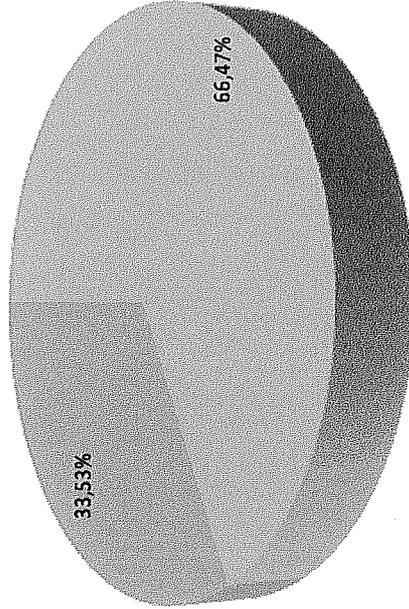
ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 28/04/2010
IN PRIMA CONVOCAZIONE
ORE 10.00

AZIONISTI PRESENTI O RAPPRESENTATI

N. 21

RAPPRESENTANTI IN PROPRIO O PER DELEGA

N. 18.208.633 PARI AL 66,47%
DELLE NUMERO 27.393.042 AZIONI COSTITUENTI IL CAPITALE SOCIALE



	Presenti	Quantità in proprio
Usciti	2	0
Ospiti	0	Quantità in delega
Depositanti	21	18.208.633

BIESSE S.P.A.
VIA DELLA MECCANICA 16 - PESARO

ELENCO PARTECIPANTI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 28 APRILE 2010 IN PRIMA CONVOCAZIONE

Ora	Movim	N.SC.	Partecipante	Data e luogo di nascita	Note	Socio	Data e luogo di nascita	Totale Quantità	In proprio	Per delega							
9.15	E	1	BIAGI ROBERTA	Piombino, 5/04/1949		San Diego Gas&Elec Co Nuclear Facilities Qual Dec Fonds de Reserve pour les Retraites		1.035.729		249							
9.15	E	2	BIAGI ROBERTA	Piombino, 5/04/1949		Kempen Custody Services N.V. State Street Bank and Trust Company in qualità di agente per California Public Employees Retirement System State Street Bank and Trust Company come agente per State Street Bank and Trust Company Investment Funds for Taxexempt Retirement Plans State Street Bank and Trust Company in qualità di agente per State of Alaska Retirement and Benefits Plans State Street Bank and Trust Company in qualità di agente per College Retirement Equities Fund State Street Bank and Trust Company in qualità di agente per BGI MSCI EAFE Small Cap Equity Index Fund B (ex IBT 93875) State Street Bank and Trust Company come agente per MSCI EAFE Small Cap Provisional Index Securities Common Trust Fund State Street Bank and Trust Company come agente per Barclays Global Investors, N.V. Investment Funds for Employee State Street Bank and Trust Company come agente per Barclays Global Investors, NA Investment Funds for Employee State Street Bank and Trust Company in qualità di agente per BGI MSCI EAFE Small Cap Equity Index Fund B	63.518		41.808	2.282	200	1.200	3.174	1.268	8.816	3.506	1.264
9.15	E	3	BIAGI ROBERTA	Piombino, 5/04/1949		PIONEER ASSET MANAGEMENT SA		26.222		26.222							
9.15	E	4	BIAGI ROBERTA	Piombino, 5/04/1949		BNP PARIBAS in qualità di agente di FCP ECHIQUIER AGENOR BNP PARIBAS in qualità di agente di FCP ASSURANCE DIVERSIFIEE BNP PARIBAS in qualità di agente di FCP ASSURANCE DIVERSIFIEE		1.065.655		26.222	1.020.000	5.000	10.000				

BIESSE S.P.A.
VIA DELLA MECCANICA 16 - PESARO

ELENCO PARTECIPANTI ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 28 APRILE 2010 IN PRIMA CONVOCAZIONE

Ora	Mov/m	N.SC.	Partecipante	Data e luogo di nascita	Note	Socio	Data e luogo di nascita	Totale Quantità	in proprio	Per delega
9.15	E	5	BIAGI ROBERTA	Piombino, 5/04/1949		BNP PARIBAS in qualità di agente di FCP ECHIQUIER AGEMOR Northern TR GLB Serv in qualità di agente di STICHG BEWR BEROEPVR MANAGEMENTEN		2.509		30.000 655
10.00	E	5	MARCHIONNI DANIELA	Pesaro, 09/11/1973		CGMI AS AGENT FOR THE 32 CAPITAL MASTER FUND SPC LTD EUROPE SMALL-CAP (BGI) CGMI AS AGENT FOR THE 32 CAPITAL MASTER FUND SPC		16.015.000		591 16.015.000
			TOTALE AZIONI PRESENTI					18.208.633		18.208.633

Soci presenti o rappresentati

21

Rappresentanti

IN PROPRIO

IN DELEGA

0
18.208.633

Biesse S.p.A.

Loc. Chiusa di Ginestreto (PU)– Via della Meccanica, 16

Capitale sociale Euro 27.393.042,00 i.v.

Registro Imprese di Pesaro – Codice fiscale 00113220412

**Proposta del Collegio Sindacale in ordine al conferimento dell'incarico di
revisione contabile ai sensi degli artt. 13, comma 1, D. Lgs. 39/2010 e 159,
comma 1, D.Lgs. n. 58/1998**

All'Assemblea degli Azionisti
di Biesse S.p.A. del 28 aprile 2010

Il Collegio Sindacale di Biesse S.p.A.

premesso

- che la Società è emittente quotata;
- che con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009 è scaduto l'incarico per la revisione legale a suo tempo conferito dall'Assemblea alla società Deloitte & Touche S.p.A.;
- che in data 16 marzo 2010 il Consiglio di Amministrazione di Biesse S.p.A. ha deliberato di sottoporre allo scrivente Collegio Sindacale la proposta di conferimento dell'incarico per la revisione legale alla società di revisione KPMG S.p.A., con sede in Milano, sulla base della relativa proposta;
- che in data 29 marzo 2010 la società di revisione KPMG S.p.A. - a seguito della pubblicazione, in data 23 marzo 2010, del D. Lgs. 39/10 relativo alla revisione legale dei conti annuali e consolidati in attuazione della Direttiva 2006/43/CE - ha formulato una nuova proposta conforme alla novellata normativa;

- che l'Assemblea degli Azionisti è stata convocata per il giorno 28 aprile 2010, in prima convocazione, e per il giorno 29 aprile 2010, in seconda convocazione, perché decida, tra l'altro, in ordine al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti annuali e consolidati per il periodo 2010 – 2018;

visti

l'art. 13, comma 1, D. Lgs. 39/2010, l'art. 159, comma 1, del D. Lgs. n. 58/98, nonché l'art. 146 del Regolamento Consob n. 11971/99 e successive modifiche ed integrazioni;

esaminata

la sopra citata proposta di conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti annuali e consolidati per gli esercizi dal 2010 al 2018 formulata in data 29 marzo 2010 della società KPMG S.p.A.;

rilevato

- che detta proposta contiene tutti i requisiti previsti dalle disposizioni di legge in materia per quanto attiene all'oggetto ed alla durata dell'incarico, ex artt. 14, comma 1 e 17, comma 1, del D. Lgs. 39/10;

- che la proposta in esame contiene, *inter alia*, le condizioni richieste dalla normativa vigente in materia di:

- requisiti di indipendenza ed insussistenza di eventuali situazioni di incompatibilità;
- adeguatezza organizzativa ed idoneità tecnica all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;
- congruità del compenso richiesto in relazione al medesimo incarico;

- che la proposta in esame, a parità di tutte le altre condizioni, è risultata comparativamente migliore rispetto alle proposte avanzate da altre società di revisione, sia in termini di costo orario che in termini di costo complessivo;

propone

all'Assemblea degli Azionisti di Biesse S.p.A. di deliberare il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti annuali per gli esercizi 2010 – 2018, di cui alla proposta in esame, datata 29 marzo 2010, alla KPMG S.p.A. conformemente a tale proposta, determinandone il compenso nonché i criteri per il suo adeguamento durante l'incarico, così come risultanti dalla predetta proposta.

Pesaro, 12 aprile 2010

Il Collegio Sindacale


(Dott. Giovanni Ciurlo)

(Dott. Claudio Sanchioni)

(Rag. Adriano Franzoni)



*"Io sottoscritto Giovanni Ciurlo, in qualità di Presidente del Collegio Sindacale di Biesse S.p.A.,
dichiaro che il presente documento informatico è copia conforme a quello trascritto e sottoscritto
nei libri sociali della Società"*

Il Presidente del Collegio Sindacale



(Giovanni Ciurlo)



COPIA DA RESTITUIRE FIRMATA
PER ACCETTAZIONE
COPY TO BE RETURNED SIGNED
FOR ACCEPTANCE

Biesse S.p.A.

Lettera di incarico per l'attività di revisione
legale del bilancio d'esercizio
e del bilancio consolidato
per gli esercizi con chiusura
dal 31 dicembre 2010 al 31 dicembre 2018
e per la revisione contabile limitata
del bilancio semestrale abbreviato per i
semestri con chiusura
dal 31 dicembre 2010 al 31 dicembre 2018

KPMG S.p.A.

29 marzo 2010

Questa lettera di incarico è composta da 52 pagine

lf/ds/sr



KPMG S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Via 1° Maggio, 150/A
60131 ANCONA AN

Telefono 071 2901140
Telefax 071 2916381
e-mail it-fmauditaly@kpmg.it

Riservata

Spettabile
Biesse S.p.A.
Via della Meccanica, 16
61100 Pesaro PU

Alla cortese attenzione del Dott. Roberto Selci, Presidente del Consiglio di Amministrazione

29 marzo 2010

Egregi Signori,

a seguito della Vostra gentile richiesta, di cui Vi ringraziamo, di presentarVi la nostra lettera di incarico per la revisione legale dei conti (di seguito anche "revisione legale") riferita alla Vostra Società, abbiamo il piacere di esporre nel seguito le caratteristiche e le condizioni dell'incarico prospettatoci.

Al fine di permettere al Collegio Sindacale di svolgere gli adempimenti di cui all'art. 13, comma 1, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2010, n. 39 (di seguito "D.Lgs. 39/10"), Vi chiediamo cortesemente di inviare la copia della presente lettera di incarico e dei relativi Allegati al Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Giovanni Ciurlo.

Precisiamo che la presente lettera di incarico è stata predisposta sulla base del sopracitato decreto in vigore dal prossimo 7 aprile. Tale decreto prevede l'emanazione di una serie di regolamenti/provvedimenti di attuazione che potrebbero avere effetto sul contenuto della presente lettera e sulle modalità di svolgimento del nostro incarico. Sarà pertanto nostra cura comunicarVi eventuali modifiche che si dovessero rendere necessarie nel corso dello svolgimento dell'incarico oggetto della presente lettera, derivanti dall'emanazione dei regolamenti/provvedimenti sopracitati.

1 Oggetto e finalità dell'incarico

L'oggetto dell'incarico, ai sensi degli artt. 14, comma 1, e 17, comma 1 del D.Lgs. 39/10, è lo svolgimento della revisione legale riferita alla Biesse S.p.A. con riferimento ai nove esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2010 al 31 dicembre 2018.

In particolare, l'attività di revisione legale comporterà la verifica:

- della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A.;
- che il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato siano conformi alle norme che ne disciplinano la redazione e se rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico dell'esercizio.

Inoltre, ai sensi dell'art. 156, comma 4-bis, lettera d), del D.Lgs. 58/98, l'attività di revisione legale comporterà anche la verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, ivi inclusa la verifica della coerenza relativamente alle informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/98.

La presente lettera di incarico include altresì la stima dei tempi e dei corrispettivi per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato per i semestri con chiusura dal 30 giugno 2010 al 30 giugno 2018 della Biesse S.p.A. ai sensi della Comunicazione Consob n. DAC/RM/97001574 del 20 febbraio 1997 e secondo le modalità ed i criteri definiti nella delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e successivi adeguamenti.

2 Natura dell'incarico

2.1 Revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Biesse S.p.A.

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento:

- Per quanto riguarda i principi contabili, ai principi contabili internazionali ("IAS/IFRS" emanati dall'International Accounting Standards Board) ed alle relative interpretazioni, adottati dall'Unione Europea, così come indicato dal D.Lgs. 28 febbraio 2005, n. 38, ed alle altre norme che disciplinano il bilancio d'esercizio e consolidato.
- Per quanto riguarda i principi di revisione, a quelli emanati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob.

La revisione legale sarà svolta con riferimento agli schemi di stato patrimoniale, di conto economico, di conto economico complessivo, al prospetto dei movimenti di patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alle relative note esplicative, che costituiscono il bilancio d'esercizio ed il bilancio consolidato, redatti secondo i principi contabili di riferimento sopra menzionati ed approvati dal competente organo di amministrazione della Società. Inoltre per gli effetti dell'art. 14, comma 2, lettera e) del D.Lgs. 39/10, le relazioni sulla gestione saranno oggetto di esame al solo fine di esprimere un giudizio sulla coerenza delle stesse con il bilancio d'esercizio e consolidato.

Parimenti saranno oggetto di esame al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza con il bilancio d'esercizio e consolidato le informazioni di cui al comma 1, lettere c), d), f), l), m) e al comma 2, lettera b) dell'art. 123-bis del D.Lgs. 58/98 presentate nella relazione sul governo societario ed assetti proprietari.

La revisione legale è finalizzata ad acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio e il bilancio consolidato siano viziati da errori significativi (sia derivanti da frodi sia da comportamenti o eventi non intenzionali) e se risultino, nel loro complesso, attendibili. Il procedimento di revisione comprende l'ottenimento e l'esame, sulla base di verifiche a campione, di elementi probativi relativamente ai saldi ed alle informazioni rilevanti fornite nel bilancio d'esercizio e nel bilancio consolidato, nonché la valutazione dell'adeguatezza e correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori nella redazione degli stessi.

L'analisi del sistema di controllo interno, come previsto dai principi di revisione di riferimento, viene effettuata su base campionaria ed al solo scopo di determinare la natura, l'estensione e la periodicità delle verifiche ai fini della revisione legale. Inoltre non comprende tutte le procedure di controllo aziendale, ma soltanto quelle che hanno influenza sui dati contabili o che sono ritenute utili ai fini della revisione legale. Pertanto, non esprimeremo alcun giudizio sull'affidabilità del sistema di controllo interno, né nelle sue componenti né nella sua globalità.

A causa della natura selettiva e degli altri limiti insiti sia nelle procedure di revisione sia in ogni sistema di controllo interno, permane un inevitabile rischio che alcuni errori ed irregolarità, anche significativi, possano non essere individuati. Nell'ipotesi in cui venissimo a conoscenza di eventuali errori ed irregolarità provvederemo a darne tempestiva comunicazione ai responsabili delle attività di governance, per quanto di competenza, ed a trattarli in conformità ai principi di revisione di riferimento.

La relazione sulla gestione sarà oggetto di verifica al solo fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della stessa con il bilancio d'esercizio. Nello svolgimento del lavoro, faremo riferimento a quanto previsto nel documento n. 001 dei principi di revisione di riferimento (Il giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio) emesso dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e adottato dalla Consob. Come indicato in tale principio, nello svolgimento delle procedure di verifica indicate, il revisore non modifica il livello di significatività utilizzato per la revisione contabile del bilancio, determinato secondo quanto previsto dagli statuiti principi di revisione. Inoltre, il giudizio sulla coerenza espresso dal revisore non rappresenta un giudizio di conformità né di rappresentazione veritiera e corretta della relazione sulla gestione rispetto alle norme di legge ed ai regolamenti che ne disciplinano il contenuto, né nel suo complesso né sulle singole informazioni in essa contenute.

Qualora dalle procedure di verifica svolte ai fini dell'espressione del giudizio sulla coerenza dovessero emergere eventuali incoerenze tra la relazione sulla gestione ed il bilancio d'esercizio, provvederemo a darne tempestiva comunicazione agli Amministratori ed a trattarle in conformità al principio di revisione di riferimento.

- Per quanto riguarda la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A., a quanto raccomandato dalla Consob con la comunicazione n. DAC/99023932 del 29 marzo 1999.

Va ricordato che a tale attività di verifica si applicano gli stessi limiti insiti in ogni procedimento revisionale. Fra di essi si ricordano i limiti relativi all'applicazione del metodo del campione e quelli connessi a qualsiasi sistema contabile-amministrativo e sistema dei controlli interni sopra richiamati. Pertanto, errori ed irregolarità, anche di entità significativa, potrebbero non essere rilevati.

2.2 *Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A.*

Il nostro incarico sarà svolto facendo riferimento:

- Per quanto riguarda i principi contabili, al principio contabile internazionale IAS 34 in materia di bilanci intermedi, ed alle altre norme che disciplinano il bilancio semestrale abbreviato;
- Per quanto riguarda i principi di revisione, a quelli raccomandati dalla Consob con delibera n. 10867 del 31 luglio 1997 e successivi adeguamenti.

La revisione contabile limitata sarà svolta con riferimento agli schemi della situazione patrimoniale e finanziaria, del conto economico, del conto economico complessivo, al prospetto delle variazioni del patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alle relative note esplicative, che costituiscono il bilancio semestrale abbreviato, redatto secondo i principi contabili di riferimento sopra menzionati, ed approvato dal competente organo di amministrazione della Società. La verifica della relazione intermedia sulla gestione sarà effettuata, in conformità a quanto indicato nella delibera Consob n. 10867 sopra indicata, al solo fine di verificarne la concordanza con il bilancio semestrale abbreviato.

Come indicato nella delibera sopra richiamata, l'obiettivo della revisione contabile limitata è quello di fornire al revisore una limitata conoscenza dei dati interinali, essenzialmente sulla base di colloqui con la Direzione della Società e di procedure di analisi di bilancio (comparazioni con periodi precedenti e budget, correlazioni fra voci patrimoniali ed economiche, calcolo di indici, ecc.), che gli consentano di attestare che non è venuta a conoscenza di significative variazioni o integrazioni che dovrebbero essere apportate al bilancio semestrale abbreviato per renderlo conforme ai principi contabili di riferimento ed alle altre norme che lo disciplinano.

La portata della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato è pertanto notevolmente inferiore rispetto a quella prevista per una revisione completa, il cui obiettivo è invece quello di fornire le basi per l'espressione di un giudizio se il bilancio nel suo complesso fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale-finanziaria ed economica di una impresa.

La revisione contabile limitata può portare all'attenzione del revisore problematiche significative riguardanti il bilancio semestrale abbreviato, ma non fornisce alcuna assicurazione che il revisore venga a conoscenza di tutte quelle problematiche che sarebbero emerse a seguito di una revisione legale completa. Di conseguenza la nostra relazione indicherà che le procedure di verifica svolte non ci consentono di esprimere un giudizio professionale di revisione sul bilancio semestrale abbreviato.

2.3 *Altre attività*

Vi precisiamo che eventuali altre attività che fossimo chiamati a svolgere, in relazione ad operazioni straordinarie cui partecipasse la Vostra Società (quali ad esempio esercizio del diritto di recesso dei soci, aumenti di capitale, fusioni e scissioni, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) od in relazione ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche (quali ad esempio

la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e la verifica dei costi relativi alle attività di ricerca e sviluppo), o eventuali altri pareri, relazioni e attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in quanto incaricata della revisione legale, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di lettere di incarico separate.

2.4 Responsabilità

La responsabilità della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, della redazione e del contenuto del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, del bilancio semestrale abbreviato e delle relative relazioni sulla gestione, ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, nonché dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori della Vostra Società, così come espressamente previsto rispettivamente dagli articoli del Codice Civile e dai Codici di comportamento promossi da società di gestione di mercati regolamentati o da associazioni di categoria degli operatori (Codice di Autodisciplina delle Società Quotate) cui la Vostra Società dichiara di attenersi.

E' responsabilità degli Amministratori valutare l'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, così come è responsabilità degli organi delegati curare che tale assetto sia adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, ivi compresi l'implementazione ed il funzionamento di un adeguato sistema di controllo interno volto a prevenire e ad individuare frodi e/o errori. Inoltre, il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari è responsabile della predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio e consolidato, nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario.

E' nostra la responsabilità di emettere una relazione di revisione ai sensi dell'art. 14, comma 2, del D.Lgs. 39/10 sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato nonché una relazione con le conclusioni derivanti dalla revisione contabile limitata sul bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A., sulla base di quanto previsto rispettivamente ai precedenti paragrafi 2.1 e 2.2.

3 Modalità di svolgimento dell'incarico

3.1 Revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Biesse S.p.A. e dei bilanci delle società controllate

Piano di revisione

La revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Biesse S.p.A. comporterà anche la revisione dei bilanci delle società controllate nella seguente estensione:

- i bilanci d'esercizio delle società controllate che rivestono significativa rilevanza, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 165 del D.Lgs. 58/98 e dagli artt. 150 e 151 del regolamento adottato dalla Consob con Delibera n. 11971/99 e successive modifiche ed integrazioni (di seguito "Regolamento Emittenti"), così come indicato dall'art. 43, comma 2, del D.Lgs. 39/10, saranno assoggettati a revisione legale a seguito di incarico che verrà

autonomamente conferito dalle singole società controllate, secondo le modalità previste nelle rispettive lettere di incarico;

- i bilanci d'esercizio delle società controllate che non rivestono significativa rilevanza saranno oggetto di revisione contabile, a seguito di incarico che verrà autonomamente conferito dalle singole società, o di limitate procedure di verifica o di analisi di bilancio come specificato nel seguito della presente lettera di incarico.

Dei risultati dei lavori di revisione contabile descritti nel quadro generale degli interventi di revisione (Allegato 1) si terrà conto ai fini del controllo della valutazione delle partecipazioni nel bilancio d'esercizio della Biesse S.p.A. e/o della revisione del relativo bilancio consolidato.

In particolare:

- i bilanci d'esercizio delle società controllate italiane incluse nell'Allegato 1 saranno oggetto di revisione legale da parte della nostra società ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98, in quanto rivestono significativa rilevanza;
- l'Allegato 1 accoglie altresì le società controllate estere significative ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98 le cui situazioni contabili predisposte secondo i principi contabili di gruppo ai fini del consolidamento saranno oggetto di revisione contabile da parte dei nostri corrispondenti KPMG esteri nei limiti indicati nell'Allegato 1 stesso.

La stima dei tempi e dei corrispettivi relativa alle sopra menzionate revisioni e limitate procedure di verifica è esclusa dalla presente lettera di incarico, in quanto oggetto di proposte separate, e riepilogata nel successivo paragrafo 6.2.

Il piano di revisione sopra esposto e riportato nell'Allegato 1, unitamente alla revisione del bilancio d'esercizio della Biesse S.p.A., ci consente di svolgere il ruolo di revisore principale; infatti la parte del bilancio del gruppo che sarà oggetto di revisione direttamente da parte nostra e dei nostri corrispondenti esteri appartenenti al network KPMG può essere espressa con le seguenti percentuali dei parametri di riferimento, determinate sulla base dei dati da Voi comunicati e relativi agli ultimi bilanci approvati:

	Aggregato %	Consolidato %
Totale attivo	94,09	94,30
Totale ricavi	93,65	97,90

Il piano di revisione sopra indicato è basato sulla struttura del gruppo al 31 dicembre 2008, così come da Voi rappresentata durante i nostri recenti incontri e delle variazioni intervenute nella stessa nel corso dell'esercizio 2009, così come da Voi rappresentatoci durante i nostri recenti incontri.

Qualora nel corso del periodo oggetto della presente lettera d'incarico dovessero intervenire significativi cambiamenti nella struttura del gruppo, che sarà Vostra cura comunicare tempestivamente al socio responsabile del lavoro, la presente lettera di incarico dovrà essere

rivista per adeguarla ai cambiamenti intervenuti. Parimenti, qualora dovessero manifestarsi situazioni particolari e/o cambiamenti nella struttura del gruppo, che sarà sempre Vostra cura comunicare tempestivamente al socio responsabile del lavoro, tali da comportare la perdita del ruolo di revisore principale, provvederemo ad informarVi in merito alle azioni da noi ritenute necessarie per ripristinare tale ruolo, restando inteso che, in mancanza, non saremo in grado di svolgere l'incarico di cui alla presente lettera.

Relativamente alle procedure di revisione da svolgere sui bilanci e/o sulle situazioni contabili predisposte secondo i principi contabili di gruppo ai fini del consolidamento delle società controllate HSD S.p.A., Brenna Macchine S.r.l., Biesse America Inc., Biesse Group Australia Pty Ltd., Biesse Canada Inc., Biesse Group Deutschland GmbH, Biesse Iberica Woodworking Machinery S.l., Biesse Groupe France Sarl e Biesse Manufacturing Co. Pvt. Ltd., così come precedentemente previsto, resta inteso che l'accettazione da parte Vostra della presente lettera di incarico avviene, ai sensi dell'art. 1381 del Codice Civile, anche in nome e per conto delle società del gruppo e pertanto Vi impegnate a far rispettare loro il suo contenuto, per quanto applicabile.

Fasi e modalità di intervento

Nel primo anno di incarico, svolgeremo le procedure di revisione previste dal documento 510 dei principi di revisione di riferimento (La verifica dei saldi di apertura a seguito dell'assunzione di un nuovo incarico) e in tale ambito Vi richiederemo espressamente di poter incontrare i responsabili della società di revisione cui era stato affidato l'incarico nel periodo precedente e di poter visionare le loro carte di lavoro, al fine di ottenere ogni informazione utile per l'espletamento dell'incarico oggetto della presente lettera.

La metodologia di revisione da noi applicata è descritta nell'Allegato 2.

Il programma di attuazione della revisione sarà strutturato in differenti fasi che verranno svolte sia nel corso dell'esercizio in esame sia dopo la chiusura dell'esercizio stesso, tenendo presenti le scadenze previste dalla normativa in vigore.

Gli interventi svolti nel corso dell'esercizio in esame saranno pianificati, nei limiti del possibile, in modo coordinato con quelli previsti per la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, descritti nell'Allegato 3, e per la revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato, descritti nell'Allegato 4.

Al termine del lavoro sopra descritto, dopo che le conclusioni saranno state valutate dal socio responsabile del lavoro di revisione e sottoposte alle procedure di riesame, verranno emesse le relazioni sul bilancio di esercizio e sul bilancio consolidato, così come indicato nel successivo paragrafo 4.

Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A.

Tale attività si concretizzerà in verifiche periodiche che verranno svolte con cadenza trimestrale, salvo che per particolari circostanze non si rendano opportune verifiche più frequenti.

Come precedentemente indicato, i tempi di svolgimento di alcune verifiche periodiche potranno coincidere parzialmente con fasi del procedimento di revisione legale del bilancio o del bilancio semestrale abbreviato. Di conseguenza, alcune informazioni e alcuni dati potranno avere comune utilità per le finalità sia delle verifiche periodiche sia del procedimento revisionale del bilancio o del bilancio semestrale abbreviato.

Il lavoro che verrà svolto in ciascuna verifica periodica consisterà, a titolo indicativo, nelle attività riportate nell'Allegato 3.

3.2 *Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A.*

Piano di revisione

La revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A. comporterà anche lo svolgimento di procedure di revisione sulle situazioni contabili semestrali delle società controllate predisposte ai fini del consolidamento, nell'estensione ritenuta necessaria ai fini dell'incarico prospettatoci.

In linea con quanto previsto dal piano generale degli interventi di revisione sulle singole società del gruppo per la revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Biesse S.p.A., riportato nel paragrafo 3.1, la presente lettera di incarico esclude l'intervento sulle società controllate indicate nell'Allegato 1. Nello stesso Allegato 1 sono indicate le situazioni semestrali predisposte ai fini del consolidamento da tali società controllate che saranno oggetto di revisione contabile limitata, di limitate procedure di verifica o di analisi di bilancio, svolte ai fini della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A. nell'ambito dell'incarico conferito, a noi e ai nostri corrispondenti esteri, dalle singole società per la revisione contabile del relativo bilancio.

Dei risultati dei suddetti interventi si terrà conto ai fini della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A..

Fasi e modalità di intervento

Il nostro intervento sarà pianificato in modo tale da poter emettere la nostra relazione nei tempi previsti per la pubblicazione della stessa.

Le principali procedure di verifica che svolgeremo sono indicate nell'Allegato 4.

Al termine del lavoro, dopo che le conclusioni saranno state valutate dal socio responsabile del lavoro di revisione e sottoposte alle procedure di riesame, verrà emessa la relazione sul bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A. così come indicato nel successivo paragrafo 4.

3.3 *Accesso alla documentazione*

Ai fini dell'espletamento dell'incarico prospettatoci, dovremo poter avere accesso alle scritture contabili della Vostra Società, alla relativa documentazione di supporto (sia su formato cartaceo che elettronico) e ad ogni altra elaborazione ed informazione utile per l'esecuzione del lavoro, anche tramite discussione con le persone (dipendenti e/o collaboratori esterni) di riferimento. La documentazione necessaria, che comprende il progetto di bilancio d'esercizio e consolidato e le relative relazioni sulla gestione nonché il progetto di bilancio semestrale abbreviato e la relativa relazione intermedia sulla gestione ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ci dovrà essere fornita con congruo anticipo per permetterci di eseguire un esame adeguato e completo della stessa, prima del deposito presso la sede sociale delle nostre relazioni.

Facciamo presente che la mancata o ritardata consegna della documentazione sopra indicata così come l'indisponibilità delle persone (dipendenti e/o collaboratori esterni) di riferimento nel periodo successivo alla consegna dei documenti sopra indicati e fino al termine per il deposito e/o la pubblicazione delle nostre relazioni, potranno rappresentare una limitazione allo svolgimento delle procedure di revisione con effetti conseguenti nella formulazione delle relazioni di revisione ovvero sui tempi di emissione delle stesse.

3.4 *Lettere di attestazione*

In conformità con quanto previsto dal documento 580 dei principi di revisione (Le attestazioni della Direzione), dalla comunicazione Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e dai Documenti di Ricerca Assirevi in materia, provvederete a fornirci la conferma scritta, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 del Codice Civile, della completezza, autenticità e attendibilità della documentazione messa a disposizione nel corso del nostro lavoro, nonché della correttezza ed esattezza delle informazioni ivi contenute e di quelle comunicateci verbalmente (di seguito le "Lettere di Attestazione").

Il rilascio delle Lettere di Attestazione costituirà presupposto per una corretta possibilità di svolgimento della nostra attività di revisione e per la conseguente emissione delle nostre relazioni.

Le Lettere di Attestazione dovranno essere sottoscritte dai legali rappresentanti della Società (Presidente o Amministratore Delegato, se persona diversa), anche per conto del Consiglio di Amministrazione nonché da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione dei bilanci e delle relative relazioni sulla gestione, ivi incluse le informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, compreso il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, sulla base delle loro conoscenze più approfondite.

Il mancato rilascio da parte Vostra delle Lettere di Attestazione costituirà una limitazione al procedimento di revisione e sarà trattato in conformità ai principi di revisione di riferimento.

Resta conseguentemente inteso che la Vostra Società terrà indenni la nostra società, i suoi soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti che partecipano allo svolgimento dell'incarico oggetto della presente lettera, da eventuali danni, oneri e conseguenze

pregiudizievoli che gli stessi dovessero subire in relazione all'attività professionale svolta sulla base o per effetto di informazioni ricevute dalla Vostra Società e/o da terzi da Voi indicati, e/o di attestazioni contenute nella Lettera di Attestazione che risultassero essere false, errate, incomplete o, in qualunque modo, fuorvianti.

3.5 *Rapporti con il Collegio Sindacale (Comitato per il controllo interno e la revisione contabile)*

In accordo con quanto previsto dall'art. 150, comma 3, del D.Lgs. 58/98, e con le disposizioni della Consob, nonché tenuto conto di quanto disposto dall'art. 19 del D.Lgs. 39/10, definiremo con il Collegio Sindacale le modalità per l'attuazione dello scambio di dati ed informazioni rilevanti per l'espletamento dei rispettivi compiti. In tale ambito chiederemo al Collegio Sindacale i risultati della attività di vigilanza da esso svolta ai sensi dell'art. 149 del D.Lgs. 58/98.

Una sintesi degli argomenti discussi, concordata con il Presidente del Collegio Sindacale, sarà inclusa nelle nostre carte di lavoro.

3.6 *Comunicazioni con i responsabili delle attività di governance*

Con riferimento al documento 260 dei principi di revisione di riferimento (Comunicazione di fatti e circostanze attinenti la revisione ai responsabili delle attività di governance), Vi precisiamo che tale principio prevede che il revisore debba comunicare solo fatti e circostanze d'interesse per lo svolgimento dell'attività di governance che emergano dallo svolgimento della revisione del bilancio e che il revisore non definisce procedure specifiche per l'individuazione di tutti i fatti e le circostanze d'interesse per l'attività di governance.

Tali comunicazioni, a seconda delle circostanze, potranno essere fatte verbalmente o per iscritto ed avranno come destinatari il Consiglio di Amministrazione, il Collegio Sindacale, il Comitato per il controllo interno e il Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e una sintesi/evidenza delle stesse sarà inclusa nelle nostre carte di lavoro. Esempi di tali comunicazioni potranno essere costituiti dalle circostanze indicate nel precedente paragrafo 2.1 ovvero da quanto previsto dall'art. 19, comma 3, del D.Lgs. 39/10 relativamente alle questioni fondamentali emerse in sede di revisione legale, ed in particolare sulle carenze significative rilevate nel sistema di controllo interno in relazione al processo di informativa finanziaria.

Qualora effettuate per iscritto, le comunicazioni saranno predisposte nell'esclusivo interesse della Società e per mere finalità informative interne. Esse, pertanto, non potranno essere in nessun caso consegnate, esibite, anche solo parzialmente, né il loro contenuto o la loro sola esistenza menzionati a terzi, fatti salvi i casi previsti da leggi o regolamenti o a seguito di legittimi provvedimenti o richieste di autorità pubbliche, nel qual caso sarete tenuti ad informarci tempestivamente.

Vi precisiamo che, a causa dei limiti del nostro esame del sistema di controllo interno precedentemente indicati, il lavoro da noi svolto non potrà rappresentare una analisi sull'affidabilità del sistema di controllo interno, né nelle sue componenti né nella sua globalità, utile ai fini dell'assolvimento dei compiti propri del Consiglio di Amministrazione, del Collegio

Sindacale, del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, del Comitato per il controllo interno e dell'Organismo di Vigilanza nominato ai sensi del D.Lgs. 231/01. Non potremo pertanto escludere che possano esistere aspetti del sistema di controllo interno rilevanti per l'assolvimento dei compiti dei soggetti/organi di cui sopra, che richiedano azioni correttive.

Le modalità di comportamento sopra descritte saranno adottate anche nell'ambito della revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato.

Non esprimeremo alcun giudizio, sulle relazioni predisposte ai sensi dell'art. 154-bis, comma 5, del D.Lgs. 58/98 dagli organi amministrativi delegati e dal Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari né, qualora applicabile, sulle relazioni degli Amministratori predisposte ai sensi degli artt. 165-quater, 165-quinquies e 165-sexies del medesimo Decreto Legislativo.

3.7 *Rapporti con la funzione di revisione interna*

Così come previsto dal documento 610 dei principi di revisione di riferimento (L'utilizzo del lavoro di revisione interna), valuteremo le attività della funzione di revisione interna ed il conseguente effetto sulle procedure di revisione da svolgere da parte nostra e a tal proposito pianificheremo incontri periodici con il responsabile di tale funzione per confrontarci reciprocamente sugli aspetti di rispettiva competenza.

4 Relazioni

4.1 *Relazioni sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Biesse S.p.A.*

Le relazioni sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Biesse S.p.A. saranno emesse ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/10 e secondo quanto previsto dalle comunicazioni Consob e dalle direttive emanate dagli organismi professionali in materia.

4.2 *Relazioni sul bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A.*

Tali relazioni saranno redatte secondo quanto raccomandato dalla Consob con la delibera n. 10867 del 31 luglio 1997 nonché dalle direttive emanate dagli organismi professionali in materia. La nostra relazione indicherà che le procedure di verifica svolte non costituiscono una revisione completa secondo i principi di revisione di riferimento e che pertanto esse non ci consentono di esprimere un giudizio professionale di revisione sul bilancio semestrale abbreviato.

4.3 *Utilizzo delle relazioni sul bilancio d'esercizio, sul bilancio consolidato e sul bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A.*

La versione definitiva ed ufficiale delle nostre relazioni sarà quella firmata in originale e non saremo responsabili per errori o inaccuranze esistenti in qualsiasi riproduzione da Voi effettuata.

Le nostre relazioni (e/o le relative traduzioni) non potranno essere da Voi riprodotte o utilizzate disgiuntamente dal bilancio d'esercizio, dal bilancio consolidato e dal bilancio semestrale abbreviato cui si riferiscono.

Sarà inoltre necessario ottenere un nostro preventivo consenso scritto per riprodurre le nostre relazioni a mezzo stampa o con altri mezzi di diffusione congiuntamente ai bilanci ed ai bilanci semestrali abbreviati cui si riferiscono. A tale proposito e tenuto conto delle condizioni sopra esposte, rimarrete responsabili della riproduzione completa ed accurata in formato elettronico delle nostre relazioni qualora ciò sia necessario per rispettare adempimenti normativi (ad esempio per la pubblicazione del bilancio ai sensi dell'art. 2435 del Codice Civile o per altre disposizioni normative e regolamentari applicabili alla Vostra Società).

Prendiamo atto che la Biesse S.p.A. potrebbe avere la necessità di pubblicare le relazioni finanziarie, corredate dalle relazioni della nostra società, sul proprio sito Web o di distribuire tali documenti in formato elettronico a propri Azionisti o terzi aventi un legittimo diritto a riceverli.

Fermo restando quanto sopra, Vi facciamo presente che:

- sarà Vostra cura e responsabilità verificare che la pubblicazione e/o distribuzione in formato elettronico delle nostre relazioni e delle relazioni finanziarie che includono i bilanci associati alle stesse avvenga in modo completo e accurato. Sarà inoltre Vostra responsabilità assicurare che le informazioni finanziarie pubblicate sul Vostro sito Web indichino chiaramente quelle associate alle nostre relazioni al fine di evitare errate o fuorvianti associazioni;
- qualsiasi pubblicazione o distribuzione elettronica delle nostre relazioni dovrà riportare quanto segue:
"L'allegata relazione della società di revisione [ed il bilancio d'esercizio] [ed il bilancio consolidato][ed il bilancio semestrale abbreviato] a cui si riferisce sono conformi a quelli [depositati presso la sede legale di Biesse S.p.A.] e pubblicati ai sensi di legge e, successivamente alla data in essa riportata, KPMG S.p.A. non ha svolto alcuna procedura di revisione finalizzata ad aggiornare il contenuto della relazione stessa.";
- Vi impegnerete ad applicare sicure modalità di pubblicazione e di distribuzione in formato elettronico di tali documenti e a mantenere il controllo sulla sicurezza del Vostro sito Web. Il nostro incarico di revisione non si estenderà alla verifica di quanto sopra.

5 Team di revisione

L'incarico verrà svolto prevalentemente da professionisti del nostro ufficio di Ancona, coordinati e diretti da un nostro manager e sotto la mia responsabilità.

La composizione del team di revisione che prevediamo per lo svolgimento dell'incarico prospettatoci, con il relativo livello professionale, è riportata nel successivo paragrafo 6.

Provvederemo a comunicare a Voi, al Collegio Sindacale ed alla Consob l'eventuale sostituzione del socio responsabile dell'incarico, considerando altresì quanto previsto dall'art. 160, comma 1-quater, del D.Lgs. 58/98 in materia di incompatibilità.

Qualora da noi ritenuto opportuno, ci potremo avvalere della collaborazione di specialisti in specifiche discipline (per esempio: specialisti IT, attuari, fiscalisti, in materia di strumenti finanziari e di valutazione, ecc.). Resta inteso che, in ogni caso, KPMG S.p.A. rimarrà l'unica ed esclusiva responsabile nei confronti della Vostra Società per le prestazioni svolte da tali soggetti.

6 Tempi e corrispettivi

6.1 *Stima dei tempi e corrispettivi per il periodo oggetto della presente lettera di incarico*

I nostri corrispettivi sono determinati esclusivamente in base alla stima del tempo da impiegare nello svolgimento del lavoro e ad aliquote orarie proporzionate al livello professionale dei componenti del team di revisione assegnato all'incarico e sono stabiliti tenendo conto dei criteri generali fissati dalle disposizioni Consob in materia.

Abbiamo effettuato la stima dei tempi necessari per lo svolgimento dell'incarico prospettatoci sulla base:

- degli elementi relativi ai principali aspetti dell'attuale attività e dell'organizzazione della Vostra Società e del gruppo, con particolare riguardo al sistema di controllo interno, acquisiti nel corso dei recenti incontri con i Vostri rappresentanti e con la precedente società di revisione;
- della necessaria collaborazione del personale della Società e delle società del Gruppo, inclusa la messa a disposizione della documentazione di cui al precedente paragrafo 3.3;
- dell'attuale dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie della Vostra Società e del gruppo, nonché dei profili di rischio connessi al processo di consolidamento dei dati relativi alle società del gruppo; in particolare, l'incidenza delle ore del personale direttivo è commisurata alla stima della complessità delle problematiche della Società e delle principali controllate e collegate ed è stata definita tenuto conto, oltre che dell'esecuzione materiale delle verifiche, di una adeguata attività di supervisione e di indirizzo;
- della preparazione tecnica e dell'esperienza che il lavoro di revisione richiede.

In base alle considerazioni precedentemente descritte stimiamo che i tempi ed i nostri corrispettivi, relativamente a ciascun esercizio in oggetto, saranno i seguenti:

	Ore	Corrispettivi €
Revisione legale del bilancio d'esercizio e verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A.		
a. Procedure di revisione sul bilancio della Biesse S.p.A. escluso quanto descritto nel successivo punto b.	970	72.600
b. Procedure di revisione sui bilanci delle società partecipate minori nell'estensione indicata nell'Allegato 1:	30	2.400
	1.000	75.000
Revisione legale del bilancio consolidato di gruppo	250	20.000
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A.	350	27.500

Il dettaglio dei tempi e dei corrispettivi è il seguente:

Revisione legale del bilancio d'esercizio e verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A.

	Numero personale professionale	Ore		Aliquote orarie €	Corrispettivi €
		n.	%		
Socio	1	55	5,5	175	9.625
Manager	1	150	15,0	130	19.500
Senior	1	320	32,0	75	24.000
Assistente	2	475	47,5	55	26.125
Totale		1.000	100,0		79.250
Riduzione dei corrispettivi					(4.250)
Corrispettivi netti					75.000

Revisione legale del bilancio consolidato di gruppo

	Numero personale professionale	Ore		Aliquote orarie €	Corrispettivi €
		n.	%		
		Socio	1		
Manager	1	38	15,2	130	4.940
Senior	1	88	35,2	75	6.600
Assistente	1	110	44,0	55	6.050
Totale		250	100,0		20.040
Riduzione dei corrispettivi					(40)
Corrispettivi netti					20.000

Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A.

	Numero personale professionale	Ore		Aliquote orarie €	Corrispettivi €
		n.	%		
		Socio	1		
Manager	1	53	15,2	130	6.890
Senior	1	112	32,0	75	8.400
Assistente	1	166	47,4	55	9.130
Totale		350	100,0		27.745
Riduzione dei corrispettivi					(245)
Corrispettivi netti					27.500

I corrispettivi indicati riguardano esclusivamente le prestazioni professionali per la revisione legale e comprendono i tempi che verranno impiegati dal team di revisione assegnato all'incarico per il confronto tecnico-professionale con la direzione amministrativa della società sulle tematiche relative alla predisposizione del bilancio. Tali corrispettivi non comprendono le spese vive (viaggi, pernottamenti, ecc.), le spese di segreteria (dirette ed indirette), le altre spese

sostenute per Vostro conto (telefono, telefax consulenze esterne, ecc.), il contributo di vigilanza previsto dalla Consob e l'IVA.

Le spese vive, le spese di segreteria e le altre spese sostenute per Vostro conto Vi saranno addebitate a consuntivo, entro il limite massimo del 7% dei corrispettivi sopra indicati.

Le altre spese eventualmente da sostenere per Vostro conto relative a consulenze esterne, non prevedibili ad oggi, saranno prontamente e preventivamente discusse con Voi non appena dovesse sorgere tale necessità ai fini del completamento del nostro incarico.

Il contributo di vigilanza stabilito dalla Consob Vi verrà addebitato in misura pari alla percentuale definita da Consob vigente all'atto dell'emissione della relativa fattura.

E' nostra prassi, con il progredire dell'incarico, emettere fatture in acconto secondo la tempistica successivamente indicata. La fatturazione dei corrispettivi e delle spese relativi alla revisione legale del bilancio d'esercizio e alla revisione legale del bilancio consolidato avverrà secondo le seguenti modalità: 30% all'inizio della attività di revisione, 60% nel corso dell'incarico e 10% a completamento del lavoro.

La fatturazione dei corrispettivi e delle spese relativi alla revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato avverrà per il 70% all'inizio del lavoro e per il residuo 30% a completamento dello stesso.

Il pagamento delle fatture dovrà essere da Voi effettuato al momento della presentazione della fattura.

Gli importi dei corrispettivi precedentemente indicati sono basati sulle nostre aliquote orarie attuali che potranno aumentare il 1° luglio di ogni anno, ad iniziare dal 1° luglio 2011 nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente. Eventuali adeguamenti dei corrispettivi saranno determinati tenendo conto dei criteri generali fissati dalle disposizioni Consob in materia.

Se si dovessero presentare circostanze che comportino un aggravio dei tempi e/o un cambiamento nel livello professionale dei componenti del team di revisione assegnato all'incarico rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico (quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura, dimensione o attività della Società e/o del gruppo, modifiche nel sistema di controllo interno della Società o in quello delle società partecipate incluse nella presente lettera d'incarico, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, nuovi orientamenti professionali, l'effettuazione di operazioni complesse o straordinarie da parte della Vostra Società e/o dalle società del gruppo, ulteriori procedure di revisione previste dal documento 600 dei principi di revisione di riferimento), esse saranno discusse con Voi per formulare un'integrazione scritta alla stessa. Ugualmente, se dovesse essere impiegato minor tempo del previsto, i corrispettivi saranno ridotti proporzionalmente.

Vi confermiamo infine, che, con riferimento alle circostanze di revoca, dimissione dall'incarico o rescissione consensuale dallo stesso, faremo riferimento a quanto indicato dall'art. 13 del D. Lgs. 39/10, al regolamento del Ministero dell'Economia e delle Finanze di futura emanazione, nonché a quanto verrà indicato da Consob sull'argomento.

6.2 Riepilogo dei tempi e dei corrispettivi relativi ai lavori di revisione sui bilanci e sulle situazioni contabili annuali e semestrali delle società del gruppo Biesse oggetto di incarico separato attribuito alla nostra società e alle società facenti parte del network KPMG

Nel seguito riepiloghiamo i tempi ed i corrispettivi relativi ai lavori di revisione svolti dalla nostra società e dalle altre società facenti parte del network KPMG sui bilanci e sulle situazioni contabili annuali e semestrali delle società del gruppo Biesse, per ciascuno degli esercizi oggetto della presente lettera di incarico:

Società	Revisore	Ore	Valuta	Corrispettivi in valuta	Controvalore in €	
Biesse S.p.A.	KPMG S.p.A.	1.600	EUR		122.500	
HSD S.p.A.	KPMG S.p.A.	210	EUR		13.500	
Brenna Macchine S.r.l.	KPMG S.p.A.	190	EUR		12.500	
Biesse America Inc.	KPMG USA	440	USD	56.500	39.175	*
Biesse Group Australia Pty Ltd.	KPMG Australia	310	AUD	40.000	24.925	*
Biesse Canada Inc.	KPMG Canada	310	CAD	31.000	20.400	*
Biesse Group Deutschland GmbH	KPMG Germania	300	EUR		24.000	
Biesse Iberica Woodworking Machinery S.l.	KPMG Spagna	320	EUR		18.000	
Biesse Groupe France Sarl	KPMG Francia	300	EUR		22.000	
Biesse Manufacturing Co. Pvt. Ltd. (c)	KPMG India	520	INR	670.000	10.000	*
		4.500			307.000	

* I corrispettivi indicati sono stati determinati convertendo i corrispettivi in valuta sulla base dei tassi di cambio vigenti al 31 dicembre 2009.

Gli importi dei corrispettivi precedentemente indicati sono basati sulle aliquote orarie attuali che potranno aumentare il 1° luglio di ogni anno, ad iniziare dal 1° luglio 2011 nei limiti dell'aumento dell'indice relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente, applicabile ai singoli Paesi.

7 Incompatibilità ed indipendenza

Le situazioni di incompatibilità sono disciplinate dagli artt. 17 e 43 del D.Lgs 39/10 e dalle disposizioni del Capo I-bis, "Incompatibilità" del Titolo VI, "Revisione Contabile" del Regolamento Emittenti.

Per poter permettere l'accertamento dell'insussistenza delle situazioni di incompatibilità Vi chiediamo di inviarci tempestivamente ogni variazione all'elenco da Voi trasmessoci in vista

dell'emissione della presente lettera contenente l'indicazione dei componenti dei seguenti organi e/o dei seguenti soggetti della Vostra società:

- il Consiglio di Amministrazione;
- il Collegio Sindacale;
- la direzione aziendale;
- coloro che svolgono funzioni tali da consentire l'esercizio di una influenza diretta sulla preparazione delle registrazioni contabili e del bilancio.

Inoltre, sarà Vostra responsabilità trasmetterci tempestivamente ogni variazione della struttura del Vostro gruppo, rispetto a quello da Voi già trasmessoci, con particolare riguardo alle società che Vi controllano, alle società che detengono, direttamente o indirettamente, più del 20% dei diritti di voto nella Vostra Società, alle società che sono con Voi sottoposte a comune controllo, oltre che alle Vostre Società controllate e collegate, dirette ed indirette, coordinando Vi con le Vostre società controllanti e controllate relativamente alle informazioni già da esse trasmesse.

Vi confermiamo il nostro impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico ed a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari ed i principi di revisione applicabili.

Inoltre, ricordiamo che, sempre ai sensi del Regolamento Emittenti, è Vostra responsabilità informarci tempestivamente di ogni circostanza potenzialmente suscettibile di compromettere la nostra indipendenza, di cui veniate a conoscenza nel corso dello svolgimento dell'incarico di cui alla presente. Il medesimo impegno verrà assolto da parte della nostra società.

Qualora, nel corso dell'incarico oggetto della presente lettera, dovessero manifestarsi le situazioni di incompatibilità indicate nell'art. 149-undecies del Regolamento Emittenti, le stesse saranno trattate conformemente a quanto previsto da tale previsione regolamentare.

Ci permettiamo di richiamare alla Vostra attenzione il fatto che la normativa in materia di incompatibilità prevista dall'art. 17 del D.Lgs. 39/10 e dalle disposizioni del Capo I-bis, "Incompatibilità" del Titolo VI, "Revisione Contabile" del Regolamento Emittenti riguarda direttamente anche la Vostra Società e le società del Vostro gruppo. Conseguentemente, con l'accettazione della presente lettera ed il conferimento dell'incarico di revisione legale alla nostra società, Vi impegnate, anche in nome e per conto delle società del Vostro gruppo, a non porre in essere comportamenti non conformi alla predetta normativa, che possano compromettere la nostra indipendenza.

Rimaniamo infine a disposizione per fornirVi le informazioni ritenute necessarie nell'ambito delle verifiche in tema di incompatibilità e indipendenza che saranno espletate da parte Vostra, in relazione al presente incarico di revisione.

8 Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/2003

In relazione agli obblighi previsti dal Testo Unico sulla Privacy emanato con D.Lgs. 196/2003, Vi rimandiamo all'Allegato 5 che Vi preghiamo di renderci firmato per presa visione ed accettazione.

9 Altre clausole contrattuali

Con riferimento ai potenziali conflitti di interesse, all'impegno alla riservatezza, alle carte di lavoro, alla salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, alla normativa antiriciclaggio, al nostro modello organizzativo ex D.Lgs. 231/2001, all'utilizzo del Vostro logo, alle modalità di utilizzo e di scambio delle comunicazioni in formato elettronico, alla legislazione applicabile ed al foro competente si rimanda all'Allegato 6.

10 Intero accordo

La presente lettera di incarico, comprensiva degli allegati che ne formano parte integrante e nel seguito menzionati, costituisce l'intero accordo esistente tra noi in relazione alle prestazioni dalla stessa contemplate, comprende i termini e le condizioni in base ai quali verrà svolto l'incarico prospettatoci e sostituisce ogni eventuale diverso accordo, intesa, dichiarazione o rappresentazione precedente. Qualsiasi variazione dovrà essere concordata con Voi ed effettuata per iscritto ed approvata secondo quanto previsto dalle disposizioni Consob in materia.

• • •

Alleghiamo copia della presente lettera di incarico e dei relativi allegati che dovrete restituirci firmati per accettazione ove indicato; Vi chiediamo altresì di inviarci il verbale dell'Assemblea degli Azionisti che sarà chiamata a deliberare in merito al conferimento dell'incarico in oggetto.

Come precedentemente indicato, alleghiamo inoltre un'altra copia della presente lettera di incarico e dei relativi Allegati da inviare a Vostra cura al Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Giovanni Ciurlo, al fine di consentire all'Organo di Controllo della Vostra Società lo svolgimento degli adempimenti di cui all'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/10.

Vi ringraziamo dell'opportunità offertaci di presentarVi questa lettera di incarico e restiamo a Vostra disposizione per qualsiasi chiarimento riteniate necessario sul suo contenuto.

Con l'occasione Vi inviamo i nostri migliori saluti.

KPMG S.p.A.

Luca Ferranti
Socio

cc:
Dott. Giovanni Ciurlo

lf/ds/sr

Ho letto e compreso i termini e le condizioni di questa lettera di incarico e degli allegati alla stessa e, in qualità di legale rappresentante della Società Biesse S.p.A, concordo sugli stessi e li accetto integralmente.

Per accettazione:

Firma

Nome e Cognome

Carica

Data

ROBERTO SELCI

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Indice allegati

- Allegato 1** **Quadro generale degli interventi di revisione**
- Allegato 2** **Revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato - metodologia applicata**
- Allegato 3** **Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A. - elenco delle principali procedure di verifica**
- Allegato 4** **Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A. - elenco delle principali procedure di verifica**
- Allegato 5** **Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/2003**
- Allegato 6** **Altre clausole contrattuali**
- 6.1 Conflitti di interesse
 - 6.2 Impegno alla riservatezza
 - 6.3 Carte di lavoro
 - 6.4 Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro
 - 6.5 Normativa antiriciclaggio
 - 6.6 Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001
 - 6.7 Utilizzo del logo
 - 6.8 Comunicazioni in formato elettronico
 - 7.9 Legislazione applicabile e foro competente

Allegato 1

Quadro generale degli interventi di revisione

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione					
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzione di responsabilità	Numero di ore previste (1)	Corrispet-tivo richiesto (1)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.L.gs. 58/98
Capogruppo quotata	KPMG S.p.A.	2010/2018	Bilancio d'esercizio e bilancio consolidato	Revisione completa	Totale attivo: * Totale ricavi:	298.594 356.411	63,52 54,86	199.274 237.441	56,70 52,26	Si	1.250	95.000		Si
Biesse S.p.A.			Bilancio semestrale abbreviato	Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		350	27.500	Si, semestrale	

(1) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione legale del bilancio d'esercizio, alla revisione legale del bilancio consolidato e alla revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€000)						Termini dell'incarico di revisione			
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (2)	Corrispet-tivo richiesto (2)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata HSD S.p.A.	KPMG S.p.A.	2010/2018	Bilancio d'esercizio e situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Revisione completa	Totale attivo: Totale ricavi:	31.233 48.094	6,64 7,40	21.431 17.408	6,10 3,83	Si	175	11.500		Si
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		35	2.000	Si, semestrale	

(2) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione legale del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e alla revisione contabile limitata della situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)						Termini dell'incarico di revisione			
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (2)	Corrispet-tivo richiesto (2)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Brenna Macchine S.r.l.	KPMG S.p.A.	2010/2018	Bilancio d'esercizio e situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Revisione completa	Totale attivo: Totale ricavi:	10.716 13.984	2,28 2,15	13.419 9.568	3,82 2,11	Si	155	10.500		Si
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		35	2.000	Si, semestrale	

(2) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione legale del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e alla revisione contabile limitata della situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzione di responsabilità	Numero di ore previste (3)	Corrispet-tivo richiesto (3)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse America Inc.	KPMG USA	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo: Totale ricavi:	24.309 37.981	5,17 5,85	22.348 33.297	6,36 7,33	Si, corrispon-dente estero	365	32.500	Si, corrispon-dente estero	Si
				Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	75	6.675			

(3) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e alla revisione contabile limitata della situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento. I corrispettivi sono concordati in USD, come indicato nel paragrafo 6.2.



Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzione di responsabilità	Numero di ore previste (4)	Corrispettivo richiesto (4)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Canada Inc.	KPMG Canada	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo: Totale ricavi:	5.155 15.694	1,10 2,42	3.984 15.171	1,13 3,34	Si, corrispondente estero	260	17.000	Si, corrispondente estero	Si
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		50	3.400		

(4) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e alla revisione contabile limitata della situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento. I corrispettivi sono concordati in CAD, come indicato nel paragrafo 6.2.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione					
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (2)	Corrispet-tivo richiesto (2)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Group Deutschland GmbH	KPMG Germania	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo:	8.935	1,90	7.823	2,23	Si,	250	20.000	Si, corrispon-dente estero	Si
					Totale ricavi:	20.212	3,11	19.699	4,34	corrispon-dente estero				
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A		50	4.000		

(2) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e alla revisione contabile limitata della situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione					
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzione di responsabilità	Numero di ore previste (2)	Corrispettivo richiesto (2)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Iberica Wood- working Machinery S.I.	KPMG Spagna	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo:	9.866	2,10	9.648	2,75	Si,	285	15.700	Si, corrispondente estero	Si
					Totale ricavi:	19.526	3,01	18.989	4,18	compon-dente estero	35	2.300		
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Revisione contabile limitata	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A					

(2) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e alla revisione contabile limitata della situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (5)	Corrispet-tivo richiesto (5)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Group Australia Pty Ltd.	KPMG Australia	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo:	14.459	3,08	14.907	4,24	Si,	270	21.725	Si, corrispon-dente estero	Si
					Totale ricavi	24.032	3,70	23.633	5,20	corrispon-dente estero	40	3.200		
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Limitate procedure di verifica	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A					

(5) Le ore e i corrispettivi indicati sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento, e alle limitate procedure di verifica sulla situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento. I corrispettivi sono concordati in AUD, come indicato nel paragrafo 6.2.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione					
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (6)	Corrispet-tivo richiesto (6)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Groupe France Sarl	KPMG Francia	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo:	11.959	2,54	8.517	2,42	Si,	240	17.280	Si, corrispon-dente estero	Si
					Totale ricavi	28.301	4,36	28.231	6,21	corrispon-dente estero	60	4.720		
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Limitate procedure di verifica	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A					

(6) Le ore e i corrispettivi sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento, e alle limitate procedure di verifica sulla situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento.

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzione di responsabilità	Numero di ore previste (7)	Corrispettivo richiesto (7)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Manufacturing Co. Pvt. Ltd.	KPMG India KPMG S.p.A.	2010	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento e bilancio d'esercizio	Revisione completa	Totale attivo:	6.529	1,39	6.734	1,92	Si,	520	10.000	Si, corrispondente estero	Si
					Totale ricavi	2.095	0,32	612	0,13	corrispondente estero				
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A					

(7) Le ore e i corrispettivi sono riferiti alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e della situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento. I corrispettivi sono concordati in INR, come indicato nel paragrafo 6.2. Le ore e i corrispettivi relativi alle analisi di bilancio sulla situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento sono inclusi nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione					
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (8)	Corrispet-tivo richiesto (8)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Asia Pte. Ltd.	KPMG S.p.A.	2010/2018	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	Totale attivo: Totale ricavi:	6.498 16.636	1,38 2,56	6.232 16.366	1,77 3,60	Si				No
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A				SI, semestrale	

(8) Le ore e i corrispettivi sono inclusi nelle ore e nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (8)	Corrispet-tivo richiesto (8)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Group UK Ltd.	KPMG S.p.A.	2010/2018	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	Totale attivo:	4.702	1,00	6.836	1,94	Si				No
					Totale ricavi:	12.852	1,98	12.502	2,75					
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			Si, semestrale		

(8) Le ore e i corrispettivi sono inclusi nelle ore e nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)						Termini dell'incarico di revisione			
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (8)	Corrispet-tivo richiesto (8)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata HSD Deutschland GmbH	KPMG S.p.A.	2010/2018	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	Totale attivo: Totale ricavi:	2.847 5.032	0,61 0,77	3.769 4.718	1,07 1,04	Si				No
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A				Si, semestrale	

(8) Le ore e i corrispettivi sono inclusi nelle ore e nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)						Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (8)	Corrispet-tivo richiesto (8)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Group New Zealand Ltd.	KPMG S.p.A.	2010/2018	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	Totale attivo: Totale ricavi:	3.892	0,83	3.892	1,11	Si				No
						2.041	0,31	1.962	0,43					
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A			Si, semestrale		

(8) Le ore e i corrispettivi sono inclusi nelle ore e nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico				Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000)					Termini dell'incarico di revisione				
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (8)	Corrispet-tivo richiesto (8)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata HSD USA Inc.	KPMG S.p.A.	2010/2018	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	Totale attivo: Totale ricavi:	2.654	0,56	2.637	0,75	Si				No
						5.543	0,85	5.177	1,14					
			Situazione semestrale predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A				Si, semestrale	

(8) Le ore e i corrispettivi sono inclusi nelle ore e nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale Valori del bilancio al 31 dicembre 2008 (€/000) (9)					Termini dell'incarico di revisione					
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Parametri	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzio-ne di respon-sabilità	Numero di ore previste (9)	Corrispet-tivo richiesto (9)	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
Controllata Biesse Schweiz GmbH	KPMG S.p.A.	2010/2018	Situazione contabile predisposta ai fini del consolidamento	Analisi di bilancio	Totale attivo: Totale ricavi: N/A	n.d. n.d.	N/A	n.d. n.d.	N/A	Sì			Si, semestrale	No

(9) La società è stata costituita nel corso del 2009. Le ore e i corrispettivi sono inclusi nelle ore e nei corrispettivi di Biesse S.p.A..

Società del gruppo	Informazioni sull'incarico			Parametri utilizzati per lo status di revisore principale						Termini dell'incarico di revisione			
	Società di revisione	Durata incarico	Documento oggetto di incarico	Estensione del lavoro	Ammon-tare dell'ultimo bilancio d'esercizio	% sul totale aggregato	Ammon-tare netto infra-gruppo	% sul totale consolidato	Assunzione di responsabilità	Numero di ore previste	Corrispet-tivo richiesto	Motivi di esclusione dal Contributo Consob	Rilevanza ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98
	Totale complessivo network KPMG:				Parametri								
					Totale attivo:	442.351	331.451	94,30		4.500	307.000		
					Totale ricavi:	608.435	444.774	97,90					
	Totale altre società non significative / modifiche al perimetro di consolidamento:				Totale attivo:	27.760	20.027	5,70					
					Totale ricavi:	41.232	9.546	2,10					
	Totale complessivo Gruppo Biesse				Totale attivo:	470.111	351.478	100					
					Totale ricavi:	649.667	454.320	100					

Allegato 2

Revisione legale del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato - metodologia applicata

La nostra modalità di svolgimento della revisione legale prevede l'utilizzo di una metodologia sviluppata a livello internazionale da KPMG, ed allineata ai principi di revisione di riferimento.

In particolare, il processo di revisione sarà strutturato in quattro distinte fasi tra loro correlate:

- analisi di pianificazione ("Planning");
- valutazione del sistema dei controlli interni implementati dalla Società ("Control evaluation");
- svolgimento delle procedure di revisione pianificate ("Substantive testing");
- completamento del processo di revisione ("Completion").

L'analisi di pianificazione include le seguenti attività:

- conoscenza dell'attività della Società e del gruppo, del settore in cui operano, delle condizioni economiche generali che li riguardano, dell'andamento finanziario e dei risultati economici conseguiti e previsti nonché l'analisi preliminare dei principi contabili applicati nella preparazione del bilancio d'esercizio e consolidato;
- identificazione delle voci di bilancio e dell'informativa ritenuta significativa, e identificazione e valutazione preliminare dei connessi rischi di errore nel bilancio d'esercizio e consolidato.

La fase di valutazione del sistema dei controlli interni implementati dalla Società è volta ad una analisi delle procedure di contabilizzazione delle operazioni e delle procedure di formazione del bilancio d'esercizio e consolidato, nei limiti indicati al paragrafo 2.1 della lettera di incarico.

La conoscenza di quanto sopra ci permetterà di determinare le procedure di revisione da svolgere, su base campionaria, al fine di ottenere sufficienti elementi probativi per poter formulare un giudizio sull'attendibilità del bilancio d'esercizio e consolidato e quindi completare il processo di revisione.

Fra le procedure di revisione pianificate saranno tra l'altro incluse, ove applicabili:

- la selezione e l'invio di lettere a terzi (quali ad esempio clienti, fornitori, banche ed istituti finanziari, società del gruppo, terzi depositari, legali e consulenti fiscali);
- la partecipazione agli inventari fisici di magazzino;
- la verifica fisica delle consistenze di cassa e dei titoli in portafoglio;
- per quanto riguarda il bilancio consolidato, la pianificazione ed il coordinamento dell'attività di revisione con quella svolta dagli altri revisori nonché la verifica dell'area di consolidamento e dei principi contabili comuni da applicare nell'ambito del gruppo.

Per quanto riguarda le procedure di verifica ai fini dell'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, in ottemperanza a quanto previsto dal principio di revisione di riferimento, effettueremo le seguenti attività:

- lettura della relazione sulla gestione;
- riscontro delle informazioni finanziarie (come definite dal sopra citato principio di revisione) con il bilancio, i dettagli utilizzati per la predisposizione dello stesso, il sistema di contabilità generale e le scritture contabili sottostanti.

Le attività di verifica sopra indicate e finalizzate all'espressione di un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, comprendono la verifica della coerenza relativamente alle informazioni sul governo societario e gli assetti proprietari, ai sensi dell'art. 123-bis, comma 4, del D.Lgs. 58/98.

A supporto dell'attività di revisione del bilancio, KPMG S.p.A. potrà utilizzare uno specifico strumento informatico per la pianificazione e l'esecuzione del lavoro denominato eAudit, elaborato a livello internazionale dal Network KPMG. Tale strumento, tra l'altro, comporta, da parte di KPMG S.p.A. l'utilizzo dei documenti e l'elaborazione in modo ragionevolmente sicuro dei dati della Società in formato elettronico. Ciò implica, da parte Vostra, la disponibilità delle informazioni in tale formato, la messa a disposizione di locali idonei a garantire la sicurezza fisica dei beni in dotazione al team di revisione nello svolgimento dell'attività oggetto della presente lettera, nonché la messa a disposizione di un'efficace ed adeguata rete informatica di collegamento per consentire la trasmissione e l'elaborazione, anche da siti diversi, delle informazioni raccolte in formato elettronico.

Allegato 3

Verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Biesse S.p.A. - elenco delle principali procedure di verifica

Secondo quanto previsto dalla comunicazione Consob n. DAC/99023932 del 29 marzo 1999, il lavoro che verrà svolto in ciascuna verifica periodica consisterà, a titolo indicativo, nelle attività di seguito riportate:

- analisi del grado di affidabilità del sistema contabile-amministrativo e del connesso sistema dei controlli interni negli aspetti ritenuti più rilevanti ai fini della revisione, sulla base del quale stabilire la natura, l'estensione e i tempi di effettuazione delle procedure da svolgere;
- esame dell'aggiornamento dei libri contabili obbligatori;
- esame dell'esistenza dei documenti formali relativi agli adempimenti tributari e previdenziali e verifica a campione dei documenti comprovanti i pagamenti dei relativi oneri;
- svolgimento di sondaggi a campione per accertare che le operazioni di gestione vengano rilevate nelle scritture contabili in conformità alle procedure previste dal sistema contabile-amministrativo e dal connesso sistema dei controlli interni della Società;
- esame della sistemazione delle irregolarità eventualmente rilevate in occasione degli accertamenti svolti nel corso delle verifiche precedenti;
- verifica a campione delle disponibilità liquide e dei titoli di proprietà;
- lettura dei libri sociali;
- lettura di eventuali rilievi e delle eventuali contestazioni inoltrate dalle autorità di vigilanza messi a nostra disposizione dalla Società;
- analisi dei principali indicatori contabili e gestionali ovvero ottenimento dell'ultima situazione contabile periodica dell'esercizio in corso, qualora disponibile, ed effettuazione di analisi di bilancio;
- colloqui con la Direzione della Società con lo scopo di ottenere informazioni sulle operazioni ed eventi significativi che si sono verificati nel periodo;
- colloqui con il Collegio Sindacale e, in particolare, richiesta di informazioni sui risultati dell'attività di vigilanza da questo esercitata;
- riscontri documentali per eventuali operazioni particolarmente significative o caratterizzate da particolare rischiosità.

Allegato 4

Revisione contabile limitata del bilancio semestrale abbreviato della Biesse S.p.A. - elenco delle principali procedure di verifica

Le principali procedure di verifica, il cui elenco completo è incluso nella delibera Consob n. 10867 del 31 luglio 1997 e successivi adeguamenti, verranno svolte prevalentemente tramite colloqui con la Direzione della Società e sono di seguito indicate:

- discussione in merito a eventuali significativi cambiamenti nell'attività della Società e del Gruppo e sulle principali operazioni effettuate nel semestre;
- discussione in merito a eventuali significativi cambiamenti nel sistema di controllo interno e nel sistema contabile amministrativo intervenuti nel semestre;
- discussione circa le procedure adottate ai fini della predisposizione del bilancio semestrale abbreviato;
- aggiornamento delle problematiche emerse nel corso della precedente revisione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato;
- analisi della natura delle più significative rettifiche di fine periodo e delle scritture di consolidamento;
- discussione circa i principi contabili ed i criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio semestrale abbreviato;
- comparazione dei principali dati del bilancio semestrale abbreviato con quelli del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato dell'esercizio precedente, del bilancio semestrale abbreviato precedente e del budget del semestre e discussione circa eventuali significativi scostamenti;
- discussione in merito alle principali voci dello stato patrimoniale e del conto economico;
- analisi delle principali correlazioni fra le varie voci dello stato patrimoniale, del conto economico, del prospetto dei movimenti di patrimonio netto, del rendiconto finanziario e discussione in merito ad eventuali indici anomali;
- discussione circa l'esistenza di significative passività potenziali ed eventuali relativi accantonamenti ai fondi;
- lettura dei libri sociali;
- discussione in merito agli eventi successivi alla data di chiusura del semestre.

Allegato 5

Informativa ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 196/2003

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 del D.Lgs. 196/03, Codice in materia di protezione dei dati personali (di seguito "Codice"), la società KPMG S.p.A., in qualità di titolare del trattamento, (di seguito "KPMG" o "Titolare") con sede in Milano, Via Vittor Pisani, n. 25, è tenuta a fornire alcune informazioni riguardanti l'utilizzo dei dati di Biesse S.p.A., nella sua qualità di interessato del trattamento (di seguito "Interessato").

I dati in possesso del Titolare sono normalmente raccolti direttamente presso l'Interessato e occasionalmente anche presso terzi (ad esempio presso clienti, fornitori, istituti bancari, consulenti dell'Interessato medesimo, ecc).

I dati sono trattati nell'ambito della normale attività del Titolare per:

- 1) finalità strettamente connesse e strumentali alla gestione dei rapporti con l'Interessato, quali, ad esempio, l'acquisizione di informazioni preliminari al conferimento dell'incarico, l'adempimento degli obblighi derivanti dall'incarico stesso, nonché l'effettuazione delle operazioni a ciò connesse e strumentali;
- 2) finalità connesse ad obblighi previsti da disposizioni di leggi o regolamenti nazionali o comunitari, nonché da provvedimenti di enti o autorità a ciò legittimati. Rientrano in tali finalità le attività nell'ambito del network nazionale ed internazionale KPMG (di seguito "Network KPMG") correlate alle procedure di risk management, inclusa la verifica di potenziali conflitti d'interesse, nonché le attività richieste ai fini dell'adempimento degli obblighi sanciti dalla normativa antiriciclaggio (D.Lgs. 231/2007 e relativi provvedimenti di attuazione), ove applicabile, nonché le attività finalizzate ad adempiere agli obblighi che le società di revisione sono tenute a rispettare nell'ambito di attività svolte rispetto a soggetti che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati italiani o comunitari;
- 3) finalità connesse ad obblighi previsti da disposizioni di leggi o regolamenti, nonché da provvedimenti di enti o autorità di Paesi terzi non comunitari, in relazione ad attività svolte rispetto a soggetti che emettono strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati in tali Paesi o siano ivi comunque soggetti a vigilanza;
- 4) finalità connesse ad attività di comunicazione dei dati dell'Interessato ad altre entità del Network KPMG, al fine della condivisione di informazioni commerciali, sempre nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;
- 5) finalità connesse ad attività di informazione, resa all'Interessato da parte del Titolare e/o delle altre entità del Network KPMG, relativamente a specifiche tematiche professionali e servizi correlati, sempre nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;
- 6) finalità connesse alla documentazione, svolta dal Titolare e/o dalle altre entità del Network KPMG, di referenze sui servizi resi.

In relazione alle indicate finalità, il trattamento dei dati avverrà in modo da garantirne la sicurezza e la riservatezza e potrà essere effettuato attraverso strumenti manuali, informatici e telematici atti a memorizzare, gestire e trasmettere i dati stessi. Le logiche del trattamento saranno strettamente correlate alle illustrate finalità.

Il conferimento dei dati per le finalità di cui al punto 1) è facoltativo; tuttavia un rifiuto in merito comporterebbe di fatto l'impossibilità di gestire i rapporti pre-contrattuali e/o contrattuali in essere. Il conferimento dei dati per le finalità di cui al punto 2) è obbligatorio in quanto necessario all'adempimento di obblighi normativi. Il conferimento dei dati, per le finalità di cui al punto 3) è facoltativo; tuttavia un rifiuto in merito potrebbe comportare l'impossibilità di gestire correttamente i rapporti in essere in riferimento alla necessità di uniformarsi alla normativa di Paesi terzi, ove e nei limiti in cui la stessa sia applicabile. Peraltro, il trattamento di tali dati non necessita del consenso dell'Interessato ai sensi e per gli effetti del disposto di cui all'art. 43, comma 1, lett. h) del Codice. Il conferimento dei dati, per le finalità di cui ai punti 4), 5) e 6) è facoltativo e necessita di preventivo consenso dell'Interessato, come riportato nel seguito; un eventuale rifiuto di conferire i dati in merito impedirebbe al Titolare e/o alle altre entità del Network KPMG il perseguimento delle finalità indicate nei punti medesimi, mentre nessuna conseguenza sarebbe a carico dell'Interessato rispetto ai rapporti pre-contrattuali e contrattuali in essere.

L'incarico conferitoci implica necessariamente anche il trattamento di dati personali di terzi rispetto all'Interessato (quali suoi dipendenti, clienti, fornitori, società controllate e collegate, ecc.). E', pertanto, responsabilità dell'Interessato provvedere a informare gli interessati e di ottenere, ove dovuti, i consensi necessari per il trattamento da parte del Titolare dei loro dati personali, restando inteso che la richiesta a noi rivolta di eseguire l'incarico assurgerà a presunzione dell'avvenuto adempimento, da parte dell'Interessato, della correlata attività di informativa e dell'ottenuto consenso (ove dovuto) da parte degli interessati a favore del Titolare medesimo.

I dati dell'Interessato potrebbero essere comunicati alle seguenti categorie di soggetti terzi:

- autorità di vigilanza, italiane o estere, la cui attività sia rivolta alla tutela degli investitori ed alla trasparenza dei mercati mobiliari, alla prevenzione e contrasto del riciclaggio (ad esempio Consob, Unità di Informazione Finanziaria, ecc.), nonché altre pubbliche autorità competenti nell'ambito dell'adempimento di specifici obblighi di legge o in base a provvedimenti legittimi;
- autorità amministrative, giudiziarie e fiscali, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge o da provvedimenti legittimi;
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento;
- consulenti legali, fiscali e di altro genere, eventualmente coinvolti su specifiche tematiche relative all'incarico, altre entità del Network KPMG eventualmente coinvolte nell'esecuzione dell'incarico ricevuto, ovvero nell'ambito dello svolgimento delle procedure di risk management.

La comunicazione dei dati alle categorie di soggetti sopra indicati non necessita del consenso dell'Interessato ai sensi per gli effetti dell'art. 24, comma 1, lett. a), b) e d) del Codice.

Dei dati dell'Interessato verrà a conoscenza il personale professionale incaricato dal Titolare dell'esecuzione dell'incarico, nonché il relativo personale di supporto.

Responsabile del trattamento, ai sensi dell'art. 29 del Codice, è il socio responsabile dell'incarico, domiciliato per la carica presso la sede del Titolare.

Si informa, infine, che l'art. 7 del Codice (integralmente riportato in nota¹), conferisce all'Interessato specifici diritti da esercitare a propria tutela.

Vi segnaliamo inoltre che il personale professionale di KPMG S.p.A. sottoscrive annualmente un impegno alla riservatezza rispetto alle informazioni e ai dati del cliente acquisiti nel corso della propria attività.

• • •

¹ **Art. 7 D.Lgs. 196/03.** 1. L'interessato ha diritto di ottenere la conferma dell'esistenza o meno di dati personali che lo riguardano, anche se non ancora registrati, e la loro comunicazione in forma intelligibile. 2. L'interessato ha diritto di ottenere l'indicazione: a) dell'origine dei dati personali; b) delle finalità e modalità del trattamento; c) della logica applicata in caso di trattamento effettuato con l'ausilio di strumenti elettronici; d) degli estremi identificativi del titolare, dei responsabili e del rappresentante designato ai sensi dell'art. 5, comma 2; e) dei soggetti o delle categorie di soggetti ai quali i dati personali possono essere comunicati o che possono venirne a conoscenza in qualità di rappresentante designato nel territorio dello Stato, di responsabili o incaricati. 3. L'interessato ha diritto di ottenere: a) l'aggiornamento, la rettificazione ovvero, quando vi ha interesse, l'integrazione dei dati; b) la cancellazione, la trasformazione in forma anonima o il blocco dei dati trattati in violazione di legge, compresi quelli di cui non è necessaria la conservazione in relazione agli scopi per i quali i dati sono stati raccolti o successivamente trattati; c) l'attestazione che le operazioni di cui alle lettere a) e b) sono state portate a conoscenza, anche per quanto riguarda il loro contenuto, di coloro ai quali i dati sono stati comunicati o diffusi, eccettuato il caso in cui tale adempimento si rivela impossibile o comporta un impiego di mezzi manifestamente sproporzionato rispetto al diritto tutelato. 4. L'interessato ha diritto di opporsi, in tutto o in parte: a) per motivi legittimi al trattamento dei dati personali che lo riguardano, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta; b) al trattamento di dati personali che lo riguardano a fini di invio di materiale pubblicitario o di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato o di comunicazione commerciale.

Consenso ai sensi dell'art. 23 del Codice

La sottoscritta Biesse S.p.A., presa visione dell'informativa prevista dall'art. 13 del D.Lgs. 196/03 fornita da KPMG S.p.A., in qualità di Titolare del trattamento, dichiara di

autorizzare

non autorizzare

il trattamento dei propri dati personali per finalità connesse ad attività di comunicazione ad altre entità del Network KPMG, al fine della condivisione delle informazioni commerciali, sempre nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;

autorizzare

non autorizzare

il trattamento dei propri dati personali per finalità connesse ad attività di informazione, resa all'Interessato da parte del Titolare e/o delle altre entità del Network KPMG, relativamente a specifiche tematiche professionali e servizi correlati, sempre nei limiti di quanto consentito dalle vigenti normative di riferimento;

autorizzare

non autorizzare

il trattamento dei propri dati personali per finalità connesse alla documentazione, svolta dal Titolare e/o dalle altre entità del Network KPMG, di referenze sui servizi resi.

Per accettazione:

Firma

Nome e Cognome

Carica

Data

ROBERTO SELCI

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Allegato 6

Altre clausole contrattuali

6.1 Conflitti di interesse

Qualora, successivamente all'inizio dell'incarico oggetto della presente lettera, dovessimo identificare un conflitto di interessi:

- fra Voi ed un altro cliente del network nazionale ed internazionale KPMG (di seguito "Network KPMG") tale da poter compromettere i Vostri interessi o quelli del citato cliente, e/o
- fra Voi e la nostra società o altra entità del Network KPMG,

ci riserviamo la facoltà di mettere in atto delle procedure volte a salvaguardare gli interessi di entrambe le parti.

Qualora dovessimo ritenere che il conflitto non possa essere risolto, provvederemo a darVene tempestiva comunicazione per gli opportuni provvedimenti.

6.2 Impegno alla riservatezza

La nostra società è soggetta alle disposizioni dell'art. 9 del D.Lgs. 39/10.

Tutte le informazioni, la documentazione ed i dati (nel presente paragrafo "Informazioni") ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Esse pertanto verranno utilizzate limitatamente e solo in ragione dell'incarico conferitoci. Tali Informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste con i soggetti e gli organi di governance, potranno essere comunicate esclusivamente a:

- soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le entità del Network KPMG, nonché eventuali collaboratori e consulenti coinvolti nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al Network KPMG sono soggetti alle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni;
- consulenti e/o assicuratori di KPMG S.p.A., quando ciò sia necessario in relazione a questioni di responsabilità professionale;
- autorità di vigilanza, italiane o estere, la cui attività sia rivolta alla tutela degli investitori ed alla trasparenza dei mercati mobiliari, alla prevenzione e contrasto del riciclaggio (ad esempio Consob, Unità di Informazione Finanziaria, ecc.) nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge;

- autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge;
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

Siamo consapevoli del fatto che, al fine dell'espletamento dell'incarico, ci comunicherete alcune informazioni di cui all'art. 114, comma 1, del D.Lgs. 58/98 (cosiddette "Informazioni Privilegiate").

Le Informazioni Privilegiate a cui la nostra società avrà accesso saranno oggetto dell'impegno di riservatezza di cui al presente capitolo, restando inteso che i terzi a cui le dovessimo comunicare dovranno essere tenuti ad analogo obbligo di riservatezza.

Nel registro da Voi istituito ai sensi dell'art. 115-bis del D.Lgs. 58/98, andrà iscritto il socio responsabile della revisione legale in quanto soggetto di riferimento della nostra società nei Vostri confronti.

Sono comunque esclusi dal presente impegno alla riservatezza, le Informazioni già di pubblico dominio ovvero divenute tali per causa non imputabile a KPMG S.p.A. e quelle autonomamente sviluppate da KPMG S.p.A..

6.3 Carte di lavoro

Le carte di lavoro, sia su formato cartaceo che elettronico, da noi preparate ovvero acquisite dalla Società o da terzi, a supporto dell'attività di revisione oggetto del presente incarico, sono di proprietà di KPMG S.p.A. e tutte le informazioni in esse contenute saranno da noi considerate strettamente riservate e confidenziali e trattate in conformità a quanto indicato nell'informativa sulla Privacy di cui all'Allegato 5 e nel precedente paragrafo 6.2. Qualsiasi richiesta di consultazione delle nostre carte di lavoro da parte Vostra o di soggetti terzi potrà avvenire nei limiti e con le modalità previste dai principi di revisione di riferimento e dalle procedure di risk management del network internazionale KPMG.

Al fine di preservare la riservatezza e la confidenzialità delle informazioni contenute nelle nostre carte di lavoro, sarà Vostra cura fare in modo che i locali che saranno assegnati al team di lavoro per lo svolgimento delle fasi di lavoro presso la Vostra Società siano dotati di ragionevoli misure di sicurezza.

6.4 Salute e sicurezza nei luoghi di lavoro

In considerazione del fatto che l'attività dei componenti del team di lavoro si svolgerà in tutto o in parte presso la sede ovvero le unità periferiche aziendali (ad esempio filiali, depositi, stabilimenti, ecc.) di Biesse S.p.A., quest'ultima si obbliga a fornire ai professionisti incaricati tutte le informazioni necessarie in materia di sicurezza e salute nei luoghi di lavoro.

In particolare, con la presente lettera di incarico Biesse S.p.A. si impegna a fornire ai componenti del team di lavoro, anche tramite il socio responsabile dell'incarico, tutte le informazioni relative ai rischi presenti in azienda, alle procedure di emergenza in essere, alle misure di sicurezza da adottare in azienda e, se necessario, ai dispositivi individuali di protezione da utilizzare.

6.5 Normativa antiriciclaggio

KPMG S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal D.Lgs. 231/07 (nel seguito "Decreto") in attuazione della Direttiva 2005/60/CE concernente la prevenzione dell'utilizzo del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a. gli obblighi di adeguata verifica della clientela e di registrazione di cui al Titolo II, Capi I e II del Decreto;
- b. la segnalazione delle operazioni sospette di cui all'art. 41 del Decreto;
- c. l'obbligo di riferire le infrazioni di cui agli artt. 49 (Limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore) e 50 (Divieto di conti e libretti di risparmio anonimi o con intestazione fittizia) del Decreto.

Gli obblighi di adeguata verifica di cui alla lettera a. si applicano in forma semplificata nei confronti di determinate categorie di soggetti indicati nell'art. 25 del Decreto, in particolare le società o altri organismi quotati², gli intermediari finanziari³ e gli uffici della pubblica amministrazione, ovvero un'istituzione o un organismo che svolge funzioni pubbliche conformemente al diritto comunitario⁴.

² Soggetti i cui strumenti finanziari sono ammessi alla negoziazione su un mercato regolamentato ai sensi della Direttiva 2004/39/CE in uno o più Stati membri, ovvero una società o un altro organismo quotato di Stato estero soggetto ad obblighi di comunicazione conformi alla normativa comunitaria.

³ Si precisa che gli intermediari finanziari per i quali sussistono, ai sensi del combinato disposto degli artt. 11 e 25 del Decreto, obblighi semplificati di adeguata verifica sono i seguenti: banche, Poste Italiane S.p.A., istituti di moneta elettronica, SIM, SGR, SICAV, imprese di assicurazione operanti in Italia nei rami vita, agenti di cambio, società che svolgono il servizio di riscossione dei tributi, intermediari finanziari iscritti negli elenchi di cui agli artt. 106 e 107 del TUB, succursali insediate in Italia dei soggetti precitati aventi sede legale in uno Stato estero, Cassa Depositi e Prestiti S.p.A., soggetti operanti nel settore finanziario iscritti nelle sezioni dell'elenco generale previste dall'art. 155, commi 4 e 5 del TUB; gli enti creditizi o finanziari comunitari soggetti alla Direttiva 2005/60/CE, gli enti creditizi o finanziari situati in uno Stato extracomunitario, che imponga obblighi equivalenti a quelli previsti dalla Direttiva 2005/60/CE.

⁴ A norma dell'art. 1, comma 2, lettera r) del Decreto, per "pubblica amministrazione" si intendono tutte le amministrazioni dello Stato, ivi compresi gli istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative, le aziende e le amministrazioni dello Stato ad ordinamento autonomo, le regioni, le province ed i comuni, le comunità montane e loro consorzi ed associazioni, le istituzioni universitarie, le amministrazioni, le aziende e gli enti del servizio sanitario nazionale e le agenzie di cui al D.Lgs. n. 300/1999 e successive modificazioni.

Al fine di assolvere agli obblighi di adeguata verifica, KPMG S.p.A. è chiamata, al momento del conferimento dell'incarico, con riferimento a ciascun cliente, a:

- verificare l'identità personale, mediante riscontro in un valido documento d'identità (ad esempio carta d'identità o passaporto), della persona fisica conferente l'incarico (ovvero, in mancanza, del legale rappresentante), in presenza della stessa;
- acquisire i dati identificativi della predetta persona fisica tramite il suddetto documento di identificazione, nonché della persona giuridica cliente;
- verificare i poteri di rappresentanza della persona fisica identificata, mediante riscontro in documenti ufficiali consegnati dal cliente (ad esempio visura camerale o atto pubblico), da cui risultino i dati identificativi, il conferimento dei poteri di rappresentanza, nonché ogni altra informazione necessaria per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio;
- identificare il titolare effettivo e verificarne l'identità, mediante eventuale dichiarazione resa per iscritto dal cliente;
- ottenere informazioni sullo scopo e sulla natura prevista dell'incarico.

KPMG S.p.A. deve inoltre svolgere un controllo costante nel corso dell'incarico.

In merito ai predetti obblighi di adeguata verifica, con l'accettazione della presente lettera confermate che scopo dell'incarico conferito a KPMG S.p.A. è quanto indicato nel paragrafo 1 "Oggetto e finalità dell'incarico" della stessa.

L'omesso o tardivo adempimento degli obblighi di adeguata verifica della clientela comporta l'applicazione di sanzioni penali. Pertanto, in caso di mancata o non tempestiva consegna dei documenti necessari per effettuare le predette verifiche, dovremo astenerci dall'iniziare le nostre attività, valutando se effettuare una segnalazione a norma della lettera b. che precede.

Precisiamo infine, con riferimento all'obbligo di cui alla lettera b. che precede, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di KPMG S.p.A., e che esso è presidiato dal vincolo di riservatezza, anche nei confronti della Vostra Società, con l'unica eccezione delle autorità di vigilanza ed investigative competenti.

6.6 Modello Organizzativo ex D.Lgs. 231/2001

KPMG S.p.A. ha adottato un modello di organizzazione, gestione e controllo nel rispetto di quanto previsto dal D.Lgs. 231/01, in materia di responsabilità amministrativa degli enti.

Vi rendiamo noto inoltre che KPMG S.p.A. ha adottato un proprio codice di comportamento coerente con i principi posti dal D.Lgs. 231/01, oltre che con i principi del Network KPMG ispirati ai valori dell'etica, dell'integrità professionale e dell'indipendenza.

Conseguentemente nello svolgimento della propria attività, KPMG S.p.A. si atterrà esclusivamente a quanto disposto nel suddetto codice di comportamento nonché a quanto indicato nel proprio modello organizzativo.

Il codice di comportamento e un estratto del modello organizzativo ex D.Lgs. 231/01 sono consultabili sul nostro sito web www.kpmg.it.

6.7 Utilizzo di logo, marchio e altri segni distintivi

In relazione allo svolgimento dell'attività oggetto della presente lettera di incarico Biesse S.p.A., preso atto dell'informativa ex art. 13 del D. Lgs. 196/2003 di cui all'Allegato 5, concede a KPMG il diritto non esclusivo, e revocabile in qualunque momento da parte di Biesse S.p.A., di utilizzare, a titolo gratuito il logo o i/i marchi/o ed altri segni distintivi di Biesse S.p.A., all'interno di presentazioni, comunicazioni o rapporti indirizzati a Biesse S.p.A., nonché nell'ambito di presentazioni o pubblicazioni rivolte esclusivamente al Network KPMG, inclusa la pubblicazione sul proprio sito intranet, concedendo altresì il diritto, anch'esso revocabile in qualunque momento da parte della Biesse S.p.A., ad utilizzare, a titolo gratuito, gli stessi anche in presentazioni rivolte a terzi esclusivamente per i fini di referenze e menzione di incarichi conferiti a KPMG.

6.8 Comunicazioni in formato elettronico

Durante lo svolgimento dell'incarico potrebbe presentarsi la necessità di scambiare con Voi informazioni in formato elettronico. La trasmissione elettronica di informazioni non garantisce l'assoluta riservatezza e l'assenza di errori in quanto tali informazioni possono essere intercettate, modificate, perse, distrutte, recapitate tardivamente o in modo incompleto, o in altro modo danneggiate risultando non sicure per la loro utilizzazione.

L'invio da parte nostra in formato elettronico di qualsiasi documento destinato ad avere validità legale potrà avvenire solo a titolo di anticipazione del documento firmato in originale dal socio responsabile dell'incarico, che Vi sarà successivamente trasmesso e che costituirà il documento su cui potrete fare pieno affidamento.

Se desiderate proteggere con una password la totalità o parte dei dati trasmessi, saremo disponibili a concordare con Voi le procedure necessarie a tal fine.

Qualora fosse compatibile con le Vostre policy di sicurezza, potremo richiedere la possibilità di utilizzare la rete locale e la connessione internet della Vostra Società per permettere al team di lavoro di collegarsi alla rete KPMG, quale accesso remoto tramite internet, nello svolgimento delle attività inerenti l'incarico. A tal proposito precisiamo che non appena stabilita la connessione alla rete locale, si aprirà una connessione diretta (cosiddetta VPN) che creerà un collegamento separato dalla rete della Vostra Società.

KPMG S.p.A. applica ragionevoli procedure di sicurezza sui propri sistemi informativi per controllare l'assenza dei più comuni virus conosciuti e/o di software maligni definiti comunemente "spyware" prima di inviare informazioni in formato elettronico. Resta peraltro esclusa ogni responsabilità di KPMG S.p.A. o delle entità del Network KPMG, dei relativi soci, amministratori, dipendenti, collaboratori e consulenti, per ogni eventuale danno che la Vostra Società dovesse subire, direttamente o indirettamente, come conseguenza della presenza di virus o di software maligni nelle comunicazioni elettroniche o per non aver seguito la Vostra Società quanto precedentemente previsto.

6.9 Legislazione applicabile e foro competente

L'incarico è regolato dalla legge italiana. Per qualsiasi controversia che dovesse insorgere in merito allo stesso o comunque che sia da questo originata, sarà competente in via non esclusiva il Foro di Milano.