

CUBE LABS S.p.A

Sede legale: Roma, Via Giulio Caccini n. 1

Capitale sociale euro 595.083 i.v.

Codice fiscale e Registro delle Imprese di Roma 12496551008

R.E.A. di Roma n. 1378618 – Partita IVA 12496551008

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

Ai Signori Azionisti della Cube Labs S.p.A.

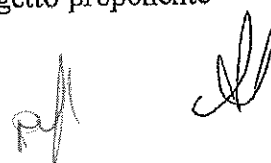
Il Collegio Sindacale

PREMESSO CHE

- con l'Assemblea per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024, fissata per il 25 giugno ed il 26 giugno, rispettivamente in prima ed in seconda convocazione, giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- l'art.13, comma 1, D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che *"...l'assemblea, su proposta motivato dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intero durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico"*;

CONSIDERATO CHE

- tramite il Consiglio di Amministrazione è pervenuta al Collegio Sindacale unicamente l'offerta della società Ria Grant Thornton S.p.A., soggetto iscritto nel registro di cui all'articolo 7 del D. Lgs.27 gennaio 2010, n. 39, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2025 al 2027 con scadenza alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico. L'offerta è stata rilasciata il 22 maggio 2025;
- l'offerta oggetto di analisi contiene l'esplicito impegno del soggetto proponente



- a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 e ss. ("*indipendenza e obiettività*") del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- ai fini della verifica e del costante monitoraggio dell'insussistenza di cause di incompatibilità che possano compromettere l'incarico del revisore legale, la Ria Grant Thornton S.p A. ha:
 - trasmesso l'elenco dei nominativi dei propri soci/associati nonché dei componenti dell'organo amministrativo proprio e delle entità appartenenti alla propria rete;
 - invitato la società conferente l'incarico di revisione legale dei conti a comunicare tempestivamente ogni variazione della struttura della compagine societaria;
 - per gli esercizi compresi nell'incarico, l'offerta esaminata prevede lo svolgimento delle seguenti attività:
 - revisione legale ai sensi dell'art. 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio;
 - verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e sulla sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14, co. 2, lett. e), del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39,
 - attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'articolo 1 co. 5, del D.P.R. 22 luglio 1998, n. 322;
 - in conformità agli artt. 11 e 12 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale l'offerta esaminata richiama l'adozione dei principi di revisione internazionale (ISA. Italia), adottati con Determina del Ragioniere Generale dello Stato in data 1° settembre 2022;
 - l'offerta esaminata prevede i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato oltre IVA e spese vive, da fatturarsi in base al costo sostenuto, nonché del contributo di vigilanza a favore della Consob o di altra Autorità di vigilanza a fronte del monte ore stimato come di seguito:
Ore stimate: 185; Corrispettivo: € 12.300.
Le spese relative alla tecnologia e ai servizi di segreteria e comunicazione saranno addebitate nella misura forfettaria del 5 per cento degli onorari;
 - sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza della candidata né la sussistenza in capo alla medesima di cause di incompatibilità;
 - l'oggetto dell'incarico, come definito nell'offerta esaminata, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2025 al 2027, appare sostanzialmente adeguato;



- la Società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A. è l'attuale incaricata della revisione legale dei conti ed ha sinora svolto l'attività di revisione con un grado di diligenza e di professionalità elevate nonché con il corretto spirito di collaborazione con il consiglio di amministrazione.

Tanto premesso, il Collegio sindacale ha esaminato la singola offerta pervenuta al fine di formulare la proposta motivata ai sensi dell'art.13 del D.lgs.27 gennaio 2010, n. 39.

In esito alla valutazione svolta, ai fini della formulazione della propria proposta per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2025 al 2027, propone all'assemblea degli azionisti di Cube Labs S.p.A., previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2025 al 2027, sia affidato a Ria Grant Thornton S.p.A. in conformità all'offerta dalla stessa formulata e sottoscritta in data 22 maggio 2025.

Li, 10 giugno 2025

Il Collegio Sindacale

Piergiacomo Jucci

Alessandro De Luca

Marco Ziccardi

