



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
SUI PUNTI ALL'ORDINE DEL GIORNO
DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI**



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Gruppo Green Power S.p.A. - Via Varotara, 57 - 30035 Mirano (VE)

www.gruppogreenpower.com - info@gruppogreenpower.com

REA VE347996 - Capitale sociale € 149.164,00 i.V.

C.F. - P. IVA e Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia 03900390273

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Alperia S.p.A.





Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

AVVISO DI CONVOCAZIONE ASSEMBLEA ORDINARIA

I legittimati all'intervento e all'esercizio del diritto di voto sono convocati in Assemblea ordinaria di GRUPPO GREEN POWER SPA presso la sede legale di ALPERIA SPA in Bolzano, Via Dodiciville 8, per il giorno 20 dicembre 2019 alle ore 10.00, in prima convocazione e, occorrendo, in seconda convocazione per il giorno 23 dicembre 2019, stessa ora e stesso luogo, per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Revoca dell'incarico di revisione legale dei conti; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021; deliberazioni inerenti e conseguenti.

* * *



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Gruppo Green Power S.p.A. - Via Varotara, 57 - 30035 Mirano (VE)

www.gruppogreenpower.com - info@gruppogreenpower.com

REA VE347996 - Capitale sociale € 149.164,00 i.V.

C.F. - P. IVA e Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia 03900390273

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Alperia S.p.A.





Gruppo Green Power

CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di GRUPPO GREEN POWER SPA (la “**Società**”), in data 28 ottobre 2019, ha deliberato di sottoporre all’attenzione dell’Assemblea ordinaria gli argomenti posti all’ordine del giorno di cui sopra. La presente Relazione è volta ad illustrare e motivare le proposte del Consiglio di Amministrazione e a fornire pertanto le necessarie informazioni affinché possiate pervenire ad un fondato giudizio sull’oggetto della deliberazione di cui al predetto ordine del giorno.

1. Revoca dell’incarico di revisione legale dei conti; deliberazioni inerenti e conseguenti.
2. Affidamento dell’incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Con riferimento alla proposta di revoca dell’incarico di revisione legale dei conti attualmente svolto dalla società di revisione RIA GRANT THORNTON SPA (“**RIA**”) – incarico conferito per gli esercizi 2019-2020-2021 dall’Assemblea degli Azionisti della Società con delibera del 27 Marzo 2019 – si segnala che ai sensi dell’art. 13, comma 3, del D. Lgs. 39/2010, come successivamente modificato, in particolare dal D.Lgs. 135/2016, la revoca dell’incarico da parte dell’Assemblea è possibile in presenza di una giusta causa.

Ai sensi dell’art. 4, comma 1, lett. a), del Decreto del Ministero dell’Economia e delle Finanze 261/2012 recante il “*Regolamento concernente i casi e le modalità di revoca, dimissioni e risoluzione consensuale dell’incarico di revisione legale, in attuazione dell’art. 13, comma 4, del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39*”, il cambio del soggetto che, ai sensi dell’art. 2359 del Codice Civile, esercita il controllo della società assoggettata a revisione costituisce giusta causa di revoca dell’incarico di revisione legale.

Avuto riguardo ai recenti mutamenti della compagine societaria, si ricorda che in data 9 settembre 2019, ALPERIA SPA (“**Alperia**”) ha acquistato il 71,88% del capitale sociale della Società, in precedenza detenuto dalle società TRE-BI SRL e GGP HOLDING SRL e che a seguito dei risultati emersi dall’Offerta Pubblica d’Acquisto, Alperia risulta attualmente detenere complessive n. 2.581.391 azioni ordinarie dell’Emittente, rappresentative del 86,53% del relativo capitale sociale. La Società è dunque soggetta all’attività di direzione e coordinamento di Alperia.

Alperia è un Ente di Interesse Pubblico ai sensi dell’art. 16, comma 1, lett. a, del D.Lgs. 39/2010 e ss.mm., tenuta quindi a redigere il bilancio consolidato, ed ha conferito l’incarico di revisione legale dei conti del bilancio consolidato del Gruppo Alperia alla



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Gruppo Green Power S.p.A. - Via Varotara, 57 - 30035 Mirano (VE)

www.gruppogreenpower.com - info@gruppogreenpower.com.it

REA VE347996 - Capitale sociale € 149.164,00 i.V.

C.F. - P. IVA e Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia 03900390273

Soggetta all’attività di direzione e coordinamento di Alperia S.p.A.





società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA (“**PWC**”) per il novennio dal 2016 al 2024. La Società sarà quindi inclusa nel bilancio consolidato del Gruppo Alperia, oggetto di revisione da parte di PWC. Ai sensi del principio di revisione ISA Italia n. 600, la gestione dell’attività di revisione con due separate società di revisione risulterebbe inefficiente e comporterebbe costi aggiuntivi.

Il Consiglio di Amministrazione della Società, riunitosi in data 28 ottobre 2019, ha pertanto accertato che si è verificato uno dei presupposti che legittimano la revoca per giusta causa dell’incarico di revisione legale dei conti e ha conferito mandato alla Presidente per convocare l’Assemblea ordinaria degli Azionisti ai fini della delibera in merito alla revoca dell’Incarico attualmente in capo a RIA.

A tal riguardo preme evidenziare in particolare che, secondo l’opinione condivisa dall’organo amministrativo della Società e dalla capogruppo Alperia, l’affidamento della revisione contabile della controllata allo stesso soggetto investito del controllo contabile della capogruppo e delle altre società del gruppo aumenta l’efficienza del controllo ed agevola il coordinamento delle attività ed adempimenti, sia civilistici che di reporting.

La proposta oggetto di delibera è pertanto finalizzata ad assicurare l’ottimizzazione e l’uniformità dei processi e delle procedure di revisione nell’ambito del Gruppo, consentendo al revisore della capogruppo la pressoché totalità delle verifiche riguardanti i bilanci anche delle controllate, per poter assumere la piena responsabilità dell’espressione del giudizio relativo al bilancio consolidato, ai sensi dell’art. 10-quinquies del D.Lgs. 39/2010, senza lo svolgimento di attività di verifica ulteriori sul lavoro svolto da altri revisori.

Alla presente Assemblea degli azionisti viene quindi sottoposta da parte del Consiglio di Amministrazione la proposta di revoca per giusta causa dell’incarico di revisione predetto, stante l’avvenuto cambio del soggetto che esercita il controllo sulla Società.

RIA ha peraltro manifestato il proprio dissenso a una risoluzione consensuale del rapporto contrattuale in essere con comunicazione del 26 ottobre 2019 ed espresso invece il proprio consenso alla revoca per giusta causa con comunicazione del 15 novembre 2019.

Relativamente alla suddetta proposta di revoca il Collegio Sindacale non ha ravvisato motivi ostativi, rientrando pacificamente il cambio del controllo tra le cause di revoca previste dal Regolamento ministeriale in materia.





Il citato articolo 13 del D.Lgs. 39/2010 stabilisce, altresì, che l'Assemblea che si esprime sulla revoca deve contestualmente conferire l'incarico ad altro revisore legale o ad altra società di revisione legale, determinandone il corrispettivo per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico.

Il conferimento dell'incarico avviene su proposta motivata dell'organo di controllo. Al Collegio Sindacale è pervenuta un'unica proposta, da parte della società di revisione PWC (la "**Proposta**"), la medesima società incaricata della revisione legale dei conti della capogruppo Alperia.

La Proposta datata 20 novembre 2019 si riferisce:

- a) all'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 39/2010 come modificato dal D.Lgs. 135/2016 e degli articoli 2409-bis e seguenti del Codice Civile e comporterà lo svolgimento dell'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio della Società e del bilancio consolidato della Società relativo al triennio 2019, 2020 e 2021;
- b) all'incarico di revisione del bilancio consolidato semestrale abbreviato della Società al 30 giugno 2020 e 2021.

Il corrispettivo previsto per tali prestazioni ammonta a Euro 45.000 annui lordi oltre ad IVA e a spese vive e di segreteria, da fatturarsi in base al costo sostenuto. Nel predetto importo, altresì, non è compreso il contributo di vigilanza a favore della Consob o di altra Autorità di vigilanza, che potrebbe essere previsto per simili incarichi a seguito dell'entrata in vigore di nuovi provvedimenti emanati dalle competenti Autorità. L'importo suddetto inoltre non prevede l'adeguamento annuale ISTAT normalmente riconosciuto negli incarichi di revisione triennale.

Nel dettaglio, le singole voci degli onorari sono le seguenti:

Attività	Onorari [€]
Incarico di revisione legale del bilancio d'esercizio di Gruppo Green Power S.p.A.	24.500
Incarico di revisione legale del bilancio consolidato di Gruppo Green Power S.p.A.	3.800
Incarico di revisione del group reporting package IFRS consolidato di Gruppo Green Power S.p.A.	3.200
Incarico di revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale di Gruppo Green Power S.p.A.*	12.000





Gruppo Green Power

CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Incarico di revisione contabile limitata del group reporting package IFRS consolidato semestrale di Gruppo Green Power S.p.A.*	1.500
Totale onorari lordi	45.000

* incarichi di revisione riferiti al 30 giugno 2020 e 30 giugno 2021

Il Collegio Sindacale ha potuto constatare che le modalità di svolgimento della revisione illustrate nella Proposta, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico e che, sulla base delle dichiarazioni rese, PWC risulta in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge.

Ritenuto inoltre che PWC risulta disporre di organizzazione e idoneità tecnico-professionali adeguate all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico e che alla luce di quanto sopra non si ritiene necessario né opportuno ottenere ulteriori offerte da parte di altre società di revisione, il Collegio Sindacale propone che l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 sia affidato a PWC, alle condizioni di cui alla Proposta sopra indicati e, quindi, verso un corrispettivo di complessivi Euro 45.000 lordi per l'intera durata dell'incarico.

Pertanto, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione le seguenti proposte di deliberazioni.

* * *

PRIMA DELIBERAZIONE

“L'Assemblea degli Azionisti di GRUPPO GREEN POWER SPA riunita in seduta ordinaria, esaminata e discussa la relazione del Consiglio di Amministrazione, sentito il Collegio Sindacale in merito alla revoca dell'incarico di revisione alla società RIA GRANT THORNTON SPA, tenuto conto che, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010, l'incarico di revisione legale può essere revocato dall'Assemblea quando ricorra una giusta causa, constatato che l'assunzione del controllo della Società da parte di ALPERIA SPA integra motivo di giusta causa di revoca dell'incarico di revisione legale, ai sensi del citato art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 4, comma, 1 lett. a), del Decreto Ministeriale 262/2012

DELIBERA



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Gruppo Green Power S.p.A. - Via Varotara, 57 - 30035 Mirano (VE)

www.gruppogreenpower.com - info@gruppogreenpower.com.it

REA VE347996 - Capitale sociale € 149.164,00 i.V.

C.F. - P. IVA e Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia 03900390273

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Alperia S.p.A.





Gruppo Green Power

CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

- i) di revocare per giusta causa, ai sensi dell'art. 13, comma 3, del D.Lgs. 39/2010 e dell'art. 4, comma 1, lett. a), del Decreto Ministeriale 261/2012, per i motivi di cui in narrativa, l'incarico di revisione legale dei conti conferito alla società RIA GRANT THORNTON SPA con delibera del 27 marzo 2019;
- ii) di conferire conseguentemente mandato alla Presidente e all'Amministratore Delegato, in via tra loro disgiunta, ai fini della formalizzazione della revoca predetta e del compimento di ogni atto ritenuto necessario e/o opportuno per l'esecuzione della delibera che precede."

* * *

SECONDA DELIBERAZIONE

"L'Assemblea degli Azionisti di GRUPPO GREEN POWER SPA riunita in seduta ordinaria, esaminata e discussa la proposta motivata del Collegio Sindacale in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale alla società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA, predisposta ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. 39/2010, preso atto dei termini e delle condizioni indicati nella proposta formulata dalla stessa società di revisione legale

DELIBERA

- i) di affidare l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 alla società di revisione PRICEWATERHOUSECOOPERS SPA, con sede legale in Milano, Via Monte Rosa 91, numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Milano e codice fiscale 12979880155, responsabile della revisione Giorgio Simonelli, secondo i termini e le modalità indicate nell'offerta del 20 novembre 2019 (Euro 45.000 oltre ad IVA, a spese vive e di segreteria e a contributo di vigilanza a favore della Consob o di altra Autorità di vigilanza, per ciascun esercizio), formulata dalla società di revisione medesima in ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 14 del D.Lgs. 39/2010, che sarà conservata agli atti della Società;
- ii) di approvare l'adeguamento, previa autorizzazione della Società, al verificarsi di circostanze rilevanti e imprevedibili al momento della predisposizione della proposta, tali da comportare un aggravio di tempi rispetto a quanto stimato nella stessa, sulla base della formulazione di un'integrazione scritta della proposta, fermo restando che l'adeguamento dei corrispettivi sarà valorizzato alle tariffe indicate nella proposta stessa, tenuto conto delle ore e della composizione delle risorse richieste;



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Gruppo Green Power S.p.A. - Via Varotara, 57 - 30035 Mirano (VE)

www.gruppogreenpower.com - info@gruppogreenpower.com.it

REA VE347996 - Capitale sociale € 149.164,00 i.V.

C.F. - P. IVA e Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia 03900390273

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Alperia S.p.A.





Gruppo Green Power

CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

iii) di conferire conseguentemente alla Presidente e all'Amministratore Delegato, in via tra loro disgiunta, tutti i più ampi poteri, nel rispetto delle disposizioni di legge, per la completa esecuzione delle suddette delibere, con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario e/o opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, compreso quello di apportare alle intervenute deliberazioni quelle eventuali modificazioni di carattere non sostanziale che fossero ritenute necessarie e/o opportune per l'iscrizione nel Registro delle Imprese e/o in relazione alle eventuali indicazioni dell'Autorità di vigilanza."

* * *

La presente Relazione sarà depositata presso la sede legale della Società in Mirano, Via Varotara 57, nei termini e nelle forme di legge, e sarà altresì disponibile sul sito internet della Società www.gruppogreenpower.com.

Mirano, lì 3 dicembre 2019

f.to Daniela Vicidomini

Presidente



Gruppo Green Power
CREDIAMO NELLO SVILUPPO SOSTENIBILE

Gruppo Green Power S.p.A. - Via Varotara, 57 - 30035 Mirano (VE)

www.gruppogreenpower.com - info@gruppogreenpower.com

REA VE347996 - Capitale sociale € 149.164,00 i.V.

C.F. - P. IVA e Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Venezia 03900390273

Soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Alperia S.p.A.

