

**Proposta per la revisione contabile limitata del bilancio
semestrale al 31 dicembre 2019 e 2020**

Copernico Sim S.p.A.

*Copia da restituire firmata e timbrata dal
Legale Rappresentante*

Spettabile
Copernico Sim S.p.A.
Via Cavour,20
33100 Udine

Alla cortese attenzione del Presidente Dott. Saverio Scelzo

Milano, 9 luglio 2019

Proposta n. 614MI2018/2019

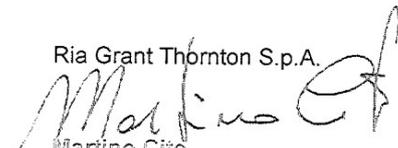
Ria Grant Thornton S.p.A.
Corso Vercelli 40
20145 Milano
Italy

T 0039 (0) 2 – 33 14 809
F 0039 (0) 2 – 33 104 195

Facendo seguito alla Vostra gradita richiesta siamo lieti di sottoporVi la nostra proposta per la revisione contabile limitata sul bilancio semestrale (di seguito "bilancio semestrale") al 31 dicembre 2019 e 2020.

Restiamo a disposizione per ogni chiarimento e /o ulteriore informazione sul contenuto della presente proposta e con l'occasione inviamo i nostri più distinti saluti.

Ria Grant Thornton S.p.A.


Martino Cito
Socio

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato
Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli-Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions

Oggetto, natura, modalità di svolgimento, tempi ed onorari.

1. Oggetto ed articolazione dell'incarico

Oggetto della presente proposta è la revisione contabile limitata sul bilancio semestrale della Copernico Sim S.p.A. (di seguito "la Società") per gli esercizi al 31 dicembre 2019 e 2020, la quale si rende necessaria a conclusione della procedura di ammissione alla quotazione delle azioni ordinarie e warrant della Società sul Sistema Multilaterale di Negoziazione gestito e organizzato da Borsa Italiana S.p.A. AIM Italia.

La verifica sul bilancio semestrale nel suo complesso verrà effettuata secondo gli standard professionali di riferimento.

Le regole di controllo cui faremo riferimento sul bilancio semestrale sono ricondotte nell'ambito del principio di revisione internazionale ISRE 2410, "*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*" che disciplina la revisione limitata.

Il nostro intervento sarà così articolato:

- analisi dei principi di redazione utilizzati nella situazione patrimoniale ed economica intermedia al 31 dicembre 2019 e 2020;
- riscontro documentale, con le fonti che riterremo pertinenti nelle diverse fattispecie;
- analisi della nota illustrativa sulla base dei principi contabili di riferimento nella fattispecie.

La relazione emessa al completamento della revisione limitata conterrà le conclusioni espresse secondo la formulazione di una "negative assurance" relativamente alla conformità del bilancio semestrale e delle relative note illustrative ai criteri di redazione identificati, secondo quanto previsto dal principio contabile internazionale IAS 34 ovvero sulla rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria in base ai principi contabili di riferimento.

L'incarico sarà svolto da nostri professionisti, con il coinvolgimento di supervisione da parte di un Partner di Ria Grant Thornton S.p.A.

2. Limiti del lavoro

Gli Amministratori della Società sono responsabili della redazione del bilancio semestrale in conformità ai principi e criteri indicati nelle note illustrative.

Ne consegue quindi che il bilancio semestrale sarà predisposto dagli Amministratori e ci sarà consegnato per la verifica entro i termini stabiliti di comune accordo, congiuntamente ad una lettera di attestazione il cui scopo principale è quello di evidenziare che gli Amministratori hanno la responsabilità della corretta predisposizione del bilancio semestrale chiuso al 31 dicembre 2019 e 2020 della Società.

3. Personale impiegato e corrispettivo

I nostri onorari sono determinati sulla base della nostra stima del tempo necessario all'espletamento dell'incarico, secondo la nostra esperienza professionale maturata per incarichi analoghi, nonchè tenendo conto dell'incarico di revisione legale affidatoci per gli esercizi 2012 e 2020, sul bilancio d'esercizio della Società.

L'ufficio operativo di riferimento della nostra società è quello di **Milano**.



Per il programma di revisione del bilancio semestrale per gli esercizi al 31 dicembre 2019 e 2020 della Società, abbiamo previsto un onorario annuo di:

	Ore	Onorario €
Revisione contabile limitata sul bilancio semestrale	45	3.500

L'onorario indicato non comprende l'Iva, le spese vive (spese di viaggio, vitto e alloggio) e di segreteria da fatturarsi in base al costo sostenuto.

Circostanze straordinarie o imprevedibili atte a modificare significativamente i tempi necessari allo svolgimento dell'incarico e, conseguentemente, gli onorari, saranno vicendevolmente comunicate per concertare i necessari adeguamenti.

I periodi del nostro intervento saranno concordati con la Direzione.

La fattura relativa ai compensi per la revisione di controllo sarà emessa alla consegna della relazione.

I termini di pagamento si intendono a 30 giorni data fattura con bonifico bancario.

4. Manleva

Vi impegnate a tenere indenne la Ria Grant Thornton S.p.A., o comunque risarcire i danni e a rimborsare le spese (comprenditive degli interessi e dei costi sostenuti), che quest'ultima dovesse sostenere in conseguenza di azioni, giudiziali o stragiudiziali, da parte di terzi nei suoi confronti in relazione ai servizi di cui alla presente proposta, fatta eccezione per le ipotesi di dolo o colpa grave.

5. Limitazione di responsabilità

La passività massima che la nostra società potrà sostenere, a seguito di eventuali contestazioni da Voi promosse in relazione ai servizi oggetto della presente proposta, e per passività extracontrattuali, sarà limitata all'ammontare dei corrispettivi da Voi corrisposti alla nostra società, salvo i casi di dolo o colpa grave.

6. Informativa sulla tutela dei dati personali ai sensi del Regolamento (UE) 679/2016

Per le finalità dell'incarico prospettato, desideriamo informarVi che, in conformità a quanto previsto dagli artt. 13 e ss. del Regolamento (UE) 679/2016, **Ria Grant Thornton S.p.A., con sede in Corso Vercelli 40, 20145 Milano**, è il Titolare del trattamento dei dati personali già raccolti presso di voi o che ci verranno in seguito comunicati, sempre ed esclusivamente nel caso in cui vengano comunicati dati personali afferenti persone fisiche.

I dati personali che ci fornite sono strettamente funzionali per la formalizzazione dell'incarico e per l'esecuzione della nostra attività di Revisione Contabile, pertanto, il rifiuto da parte vostra di fornire tali dati rende impossibile a Ria Grant Thornton S.p.A. lo svolgimento dell'attività richiesta.

Nei casi in cui, per lo svolgimento della nostra attività, fosse necessario acquisire da terzi informazioni o dati e ciò richieda il consenso dei terzi interessati, sarà Vostra cura procurare tale consenso in modo da consentirci il corretto esercizio della nostra attività.

I dati personali vengono trattati con l'ausilio di strumenti elettronici e, in alcuni casi, riprodotti su supporti cartacei, secondo principi di correttezza, liceità, trasparenza, pertinenza e minimizzazione, in modo da tutelare in ogni momento la riservatezza e i diritti del cliente nel rispetto di quanto previsto dalla vigente normativa in materia di trattamento dei dati personali. Per proteggere i dati da distruzione o perdita, anche accidentale, e contro l'accesso o la divulgazione non autorizzati, Ria Grant Thornton S.p.A. ha adottato misure di sicurezza di natura tecnica e organizzativa.

I dati personali non sono comunicati all'esterno, salvo nel caso in cui ne venga fatta richiesta da organi ed enti che esercitano le funzioni di vigilanza sulla nostra società o per sottostare a disposizioni di legge o richieste dell'autorità giudiziaria.

I dati personali raccolti sono altresì trattati dal personale di Ria Grant Thornton S.p.A. che ha la necessità di conoscere i dati personali dei clienti per l'esecuzione degli incarichi conferiti dagli stessi. In ogni caso, detto personale agisce sulla base di specifiche istruzioni fornite in ordine a finalità e modalità del trattamento medesimo.

Tutti i Partners e i dipendenti della nostra società sono, inoltre, tenuti al segreto previsto dall'art. 2407 del codice civile. Ria Grant Thornton S.p.A. avrà cura di utilizzare i dati per un tempo congruo rispetto alle finalità che hanno giustificato la raccolta dei dati e fino a prescrizione dei termini individuati da norme civili e fiscali in tema di scritture contabili, redazione del bilancio di esercizio e oneri fiscali. In ogni caso il Titolare adotterà ogni cura per evitare un utilizzo dei dati stessi a tempo indeterminato e limiterà la conservazione dei dati nei propri archivi al tempo strettamente necessario in base alle disposizioni di legge precedentemente richiamate e alle ulteriori che potrebbero, di tempo in tempo, disciplinare il periodo di conservazione di tali dati personali.

Avete il diritto di ottenere da Ria Grant Thornton S.p.A., nei casi previsti, l'accesso ai dati personali e la rettifica o la cancellazione degli stessi o la limitazione del trattamento che Vi riguardano o di opporvi al trattamento (artt. 15 e ss. del Regolamento).

Inoltre, avete il diritto, qualora riteniate che il trattamento dei Vostri dati personali avvenga in violazione di quanto previsto dal Regolamento, di proporre reclamo al Garante, come previsto dall'art. 77 del Regolamento stesso, o di adire le opportune sedi giudiziarie (art. 79 del Regolamento).

Tali diritti potranno essere esercitati con richiesta scritta trasmessa all'indirizzo della sede legale di Ria Grant Thornton S.p.A. o a mezzo posta elettronica all'indirizzo dpo.privacy@ria.it.gt.com.

Vi invitiamo, infine, a prendere visione e a restituirci debitamente firmato l'annesso accordo tra titolari che Ria Grant Thornton S.p.A. sottoscrive con i propri clienti in relazione agli incarichi di revisione contabile (**Allegato 2**).

7. Estremi di nostra iscrizione al registro dei revisori contabili

La nostra società di revisione, con sede legale a Milano in Corso Vercelli 40 P.I. 02342440399, è regolarmente iscritta all'apposito Registro dei revisori contabili al n. 157902 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 14, del 19 febbraio 2010.

La nostra società di revisione, con sede legale a Milano in Corso Vercelli 40 P.I. 02342440399, è iscritta al numero d'ordine 49 dell'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla Consob, ai sensi della delibera di iscrizione n. 18255, del 20 giugno 2012, codice Consob 397160.

8. Normativa antiriciclaggio

Ria Grant Thornton S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dal Decreto Legislativo 21 novembre 2007, n. 231 ("Legge Antiriciclaggio"), così come modificato dal Decreto Legislativo 25 maggio 2017 n. 90, relativa alla prevenzione dell'uso del sistema finanziario a scopo di riciclaggio dei proventi di attività criminose e di finanziamento del terrorismo.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a) l'adeguata verifica della clientela e la conservazione e registrazione delle informazioni relative;
- b) la segnalazione all'Unità di informazione finanziaria, ai sensi dell'art. 35 della Legge Antiriciclaggio, delle operazioni sospette;
- c) l'obbligo di comunicazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze, ai sensi dell'art. 51 della Legge Antiriciclaggio, delle infrazioni in merito alle limitazioni all'uso del contante e dei titoli al portatore.

Al fine di assolvere all'obbligo di identificazione del cliente Ria Grant Thornton S.p.A. è chiamata dalle disposizioni applicabili ad effettuare, al momento del conferimento dell'incarico, le seguenti attività:

- 1) 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 o in caso di attribuzione dell'incarico mediante delibera assembleare, del legale rappresentante) nonché l'appartenenza alla categoria delle persone politicamente esposte (PEP) ai sensi dell'art. 1 comma 2 lettera dd) della Legge Antiriciclaggio;
- 2) acquisire i dati identificativi della predetta persona fisica tramite il suddetto documento di identificazione, nonché della persona giuridica cliente;
- 3) verificare i poteri di rappresentanza della persona fisica identificata, mediante riscontro in documenti ufficiali consegnati dal cliente (ad esempio certificazione camerale o atto pubblico), da cui risultino i dati identificativi, il conferimento dei poteri di attribuzione dell'incarico nonché ogni altra informazione necessaria per l'adempimento degli obblighi di antiriciclaggio;
- 4) identificare il titolare effettivo, adottando misure adeguate e commisurate alla situazione di rischio per comprendere la struttura di proprietà e di controllo del cliente.



L'omessa o tardiva identificazione comporta per la società di revisione l'applicazione di sanzioni penali ed amministrative. Resta pertanto inteso che in caso di mancata o non tempestiva consegna dei documenti necessari per effettuare le predette verifiche non potremo dar corso all'incarico.

Per chiarezza ricordiamo inoltre con riferimento all'obbligo di cui al punto b) precedente che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, da parte di Ria Grant Thornton S.p.A. con la massima tempestività 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.

Vi invitiamo a prendere visione ed a restituirci debitamente compilata e firmata l'annessa scheda di raccolta dei dati anagrafici (**Allegato 1**), necessaria ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di identificazione del cliente secondo quanto stabilito dalle norme anticicliaggio.

9. Legge applicabile e foro competente

Il presente contratto è regolato dalla legge italiana. Tutte le modifiche apportate al presente contratto dovranno essere effettuate e provate per iscritto.

Qualsiasi controversia dovesse insorgere in merito all'interpretazione, esecuzione, validità o efficacia del presente contratto sarà di competenza esclusiva del Foro di Milano.

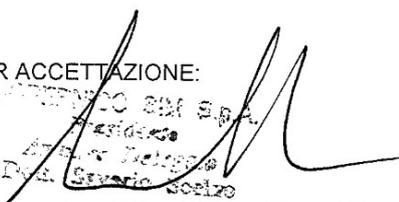
Saremo lieti di fornirVi ulteriori informazioni o chiarimenti sul contenuto della presente.

Nel ringraziarVi per averci interpellato e fiduciosi di poter instaurare una efficace collaborazione professionale, Vi preghiamo di sottoscrivere una copia della presente per accettazione e con l'occasione inviamo i nostri migliori saluti.

Ria Grant Thornton S.p.A.

Martino Cito
Socio

PER ACCETTAZIONE:


MARTINO CITO S.p.A.
Socio
Via ...
P.zza ...

Allegati

Allegato 1: Scheda identificazione diretta del cliente;

Allegato 2: Accordo tra titolari del trattamento dei dati personali.


4