

**Proposta di Conferimento**  
**dell'incarico di revisione legale dei conti**  
**per gli esercizi 2026-2028**

ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

**All'Assemblea degli Azionisti di Società Autostrada Ligure Toscana p.A.**

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio di esercizio 2025 verranno a scadere l'incarico di revisione legale dei conti e l'incarico per la revisione limitata della rendicontazione consolidata di sostenibilità conferiti da ASTM S.p.A. ("ASTM" o la "Società") a PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("PWC").

ASTM, in considerazione delle dimensioni e della complessità del Gruppo ed al fine di consentire un adeguato passaggio di consegne tra il revisore uscente ed il revisore entrante, nonché il rispetto dei limiti temporali posti a salvaguardia dell'indipendenza di quest'ultimo previsti dall'art. 5, paragrafo 1, lettera b) del Regolamento UE n. 537/2014 (il "Regolamento"), ha condiviso con il Collegio Sindacale di ASTM, nella sua veste di "Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile" ai sensi dell'art. 19 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (il "Decreto"), l'opportunità di procedere con congruo anticipo rispetto alla scadenza naturale di PWC all'individuazione del nuovo revisore, in linea con la prassi diffusa tra gli enti di interesse pubblico, categoria all'interno della quale rientra ASTM in quanto emittente valori mobiliari negoziati su mercati regolamentati dell'Unione Europea.



Conseguentemente, ritenuto opportuno designare una stessa società di revisione che operi in applicazione del principio del revisore unico di gruppo, ASTM, d'intesa con la controllante Aurelia S.r.l. ("Aurelia") e la controllata brasiliana Ecorodovias Infraestrutura e Logística S.A. – le cui azioni sono negoziate al Novo Mercado – ha avviato un processo di selezione di un nuovo revisore sia per l'incarico di revisione legale dei conti, sia per l'incarico di revisione della rendicontazione di sostenibilità.

Ad esito del processo di selezione, condotto secondo canoni di trasparenza, non discriminazione e apertura a una pluralità di offerte, nel migliore interesse di ASTM e di tutte le sue controllate, senza influenza di terze parti e senza applicazione di alcuna delle clausole menzionate nell'art. 16, par. 6, del Regolamento, in data 10 dicembre 2024 l'assemblea dei soci di ASTM, preso atto della raccomandazione motivata del Collegio Sindacale, ha conferito a Deloitte & Touche S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti di ASTM S.p.A. per gli esercizi 2026-2034 e l'incarico di attestazione sulla conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità ASTM per gli esercizi 2026-2028.

L'assunzione di tale decisione e le condizioni applicate alla Vostra Società dalla suddetta società di revisione sono state quindi oggetto di una specifica comunicazione da parte di ASTM.

Premesso quanto sopra, il Collegio Sindacale di Società Autostrada Ligure Toscana p.A.

- considerata l'attività svolta dal Collegio Sindacale di ASTM;
- preso atto delle risultanze delle attività di cui sopra che si sono concluse con la delibera dell'Assemblea degli Azionisti di ASTM di conferire l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato di ASTM, per gli esercizi 2026-2034, alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.;

- considerato che anche l'assemblea dei soci della controllante Aurelia ha deliberato di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2028 alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A.;
- tenuto conto che la proposta esaminata dal Collegio Sindacale di ASTM si riferisce alle attività di revisione di ASTM e delle società del Gruppo, tra cui anche quelle relative al bilancio di esercizio di Società Autostrada Ligure Toscana p.A.;
- ritenuto che risponde senz'altro all'interesse della Vostra Società usufruire delle sinergie di costo e delle economie di scala che verrebbero generate dal beneficio di una revisione unica nonché di una visione globale dell'intero Gruppo;
- ritenuto infine che il processo che ha condotto alla selezione della società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. si è svolto secondo canoni di trasparenza e obiettività idonei ad assicurare una scelta tecnica coerente con le caratteristiche dell'attività di revisione da svolgere sulla Vostra Società;

intende fare propri gli esiti delle valutazioni compiute dal Collegio Sindacale di ASTM condividendone le conclusioni raggiunte.

Conseguentemente, è stata acquisita dalla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. una proposta per l'attività di revisione legale dei conti di Società Autostrada Ligure Toscana in linea con quella già presentata al Collegio Sindacale di ASTM sia con riguardo al numero di ore stimate ed alla composizione di risorse professionali, sia con riguardo al corrispettivo annuo richiesto e alle relative modalità di adeguamento.

\*\*\* \*\* \*\*\*

Tutto ciò premesso, il Collegio Sindacale, tenendo conto delle sinergie conseguibili a livello di Gruppo e dell'adeguatezza delle condizioni applicate dalla società di revisione

Deloitte & Touche S.p.A., visto l'art. 13 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, propone all'Assemblea degli Azionisti di conferire alla suddetta Deloitte & Touche S.p.A., con sede legale in Milano, via Santa Sofia n. 28, e P.IVA e Registro delle Imprese di Milano-Monza-Brianza-Lodi 03049560166, iscritta al n. 132587 del Registro dei Revisori Legali, i seguenti incarichi riferiti a Società Autostrada Ligure Toscana p.A. per gli esercizi 2026-2028:

<b>Attività di revisione</b>	<b>Ore</b>	<b>Onorari (Euro)</b>
Revisione legale del bilancio d'esercizio e del reporting package predisposto in accordo ai principi IAS/IFRS ai fini dell'inclusione nel bilancio consolidato della controllante	291	17.900,00
Revisione limitata del reporting package semestrale predisposto in accordo ai principi contabili internazionali IAS/IFRS.	73	4.500,00
<b>Totale</b>	<b>364</b>	<b>22.400,00</b>

Per completezza si segnala che:

- i corrispettivi verranno adeguati a fronte delle variazioni dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati) avuto a riferimento il mese di giugno dell'anno 2026. Pertanto, a partire da luglio 2027, si procederà annualmente a verificare il valore dell'indice di riferimento e ad applicare l'adeguamento delle tariffe rispetto all'anno precedente;

- ai corrispettivi indicati verranno aggiunti i rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le eventuali spese per la permanenza fuori sede ed i trasferimenti, le spese accessorie relative alla tecnologia ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 5% oltre IVA;
- in caso di circostanze eccezionali, non conosciute o imprevedibili che dovessero comportare un aggravio dei tempi e/o un diverso mix delle figure professionali per lo svolgimento delle attività ricomprese nella proposta, Deloitte provvederà a discutere e concordare una integrazione dei corrispettivi.

18 marzo 2025

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente Dr. Enrico Gallo



