



ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

CONVOCATA PER IL GIORNO

8 MAGGIO 2025 IN UNICA CONVOCAZIONE

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SUL QUARTO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DI ASSEMBLEA ORDINARIA

UNIDATA S.p.A.
Viale A. G. Eiffel 100
Commercity M26
00148 Roma

T +39 06 404041
F +39 06 40404002
info@unidata.it
unidata.it

N. REA 956645
Capitale Soc. € 10.000.000,00 i.v.
Codice Fiscale/Partita Iva
IT06187081002

Quarto punto all'Ordine del Giorno

“Conferimento dell’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità ai sensi del Decreto Legislativo n. 125/2024 per il triennio 2025–2027.”

Signori Azionisti,

con riferimento al quarto punto all’ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione di Unidata Vi ha convocati in Assemblea Ordinaria per sottoporre alla Vostra approvazione la proposta motivata del Collegio Sindacale circa il conferimento dell’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità ai sensi del Decreto Legislativo n. 125/2024 per il triennio 2025–2027 alla società di revisione EY S.p.A., determinando altresì il corrispettivo spettante a quest’ultima per l’intera durata dell’incarico e gli eventuali criteri per l’adeguamento di tale corrispettivo durante l’incarico.

Vi ricordiamo che:

- in data 10 settembre 2024 è entrato in vigore il D. Lgs. n. 125 del 6 settembre 2024 (il “Decreto”) con cui è stata recepita nel nostro ordinamento la Direttiva 2022/2464/UE, nota come c.d. Corporate Sustainability Reporting Directive (“CSRD”), per quanto riguarda la rendicontazione societaria di sostenibilità;
- il Decreto – abrogando la normativa sulla comunicazione di informazioni di carattere non finanziario introdotta nel nostro ordinamento dal D. Lgs. n. 254 del 30 dicembre 2016 – ha sostituito l’obbligo di redazione della dichiarazione di carattere non finanziario (c.d. “DNF”) previsto per alcuni soggetti, con l’obbligo di includere in un’apposita sezione della relazione sulla gestione una rendicontazione di sostenibilità che dovrà essere consolidata (nel caso della Società) e dovrà contenere le informazioni richieste dal Decreto medesimo;
- pertanto, a decorrere dall’esercizio che chiuderà al 31 dicembre 2025, la Società sarà obbligata a includere in apposita sezione della relazione sulla gestione le informazioni necessarie alla comprensione dell’impatto del Gruppo sulle questioni di sostenibilità, nonché le informazioni necessarie alla comprensione del modo in cui dette questioni influiscono sull’andamento del Gruppo, sui suoi risultati e sulla sua situazione. Detta rendicontazione dovrà essere redatta dall’organo amministrativo in conformità agli standard di rendicontazione adottati dalla Commissione europea (European Sustainability Reporting Standards – “ESRS”);
- il revisore della sostenibilità, appositamente incaricato, esprime con la relazione di cui all’art. 14–bis del citato D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, sulla base di un esame limitato, le proprie conclusioni circa la conformità della suddetta

UNIDATA S.p.A.
Viale A. G. Eiffel 100
Commercity M26
00148 Roma

T +39 06 404041
F +39 06 4040402
info@unidata.it
unidata.it

N. REA 956645
Capitale Soc. €. 10.000.000,00 i.v.
Codice Fiscale/Partita Iva
IT06187081002

rendicontazione alle norme del Decreto che ne disciplinano i criteri di redazione, la conformità all'obbligo di marcatura della rendicontazione di sostenibilità, nonché circa la conformità all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento (UE) 2020/852 del 18 giugno 2020;

- in conformità alle disposizioni di cui al Decreto, l'incarico relativo al rilascio della relazione di attestazione di conformità della rendicontazione di sostenibilità può essere assunto da una società di revisione legale, abilitata ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 a condizione che tale relazione sia firmata da un revisore della rendicontazione di sostenibilità, prevedendosi altresì che la società di revisione legale può essere la stessa società di revisione legale incaricata della revisione legale della società;
- ai sensi del nuovo art. 13, comma 2-ter, del D. Lgs. n. 39/2010 introdotto dal Decreto, l'incarico di attestazione della rendicontazione di sostenibilità è conferito, su proposta motivata dell'organo di controllo, dall'assemblea che determina anche il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico. L'incarico ha durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico. Si precisa che in relazione al conferimento di tale incarico non trova applicazione la procedura di selezione prevista dall'art. 16 del Regolamento (UE) 537/2014 per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti.

Si rende dunque necessario conferire, ai sensi del Decreto, l'incarico di attestazione di conformità della rendicontazione di sostenibilità consolidata per il triennio 2025-2027.

Ciò premesso, in data 13 marzo 2025 il Collegio Sindacale della Società ha ricevuto da EY, soggetto già incaricato della revisione legale del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato di Unidata per gli esercizi 2023-2031, una proposta di incarico relativo all'attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità per l'esame limitato della rendicontazione consolidata di sostenibilità (limited assurance engagement).

Tale proposta di incarico è stata vagliata dalla Società e valutata dal Collegio Sindacale che, in data 3 aprile 2025 ha formulato la propria proposta motivata, allegata alla presente relazione illustrativa. In particolare, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea degli Azionisti della Società, ai sensi del richiamato art. 13, comma 2-ter, del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, di conferire l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità, ai sensi del Decreto, per il triennio 2025-2027, a EY S.p.A. per un corrispettivo annuo di Euro 22.000,00 (IVA e spese per tecnologie ed amministrazione pari all'8% escluse), comprensivo delle spese necessarie per lo svolgimento dell'attività, per ciascun anno di revisione, oltre al contributo di vigilanza CONSOB e agli oneri accessori di legge, il tutto come indicato in

UNIDATA S.p.A.
Viale A. G. Eiffel 100
Commercity M26
00148 Roma

T +39 06 404041
F +39 06 4040402
info@unidata.it
unidata.it

N. REA 956645
Capitale Soc. €. 10.000.000,00 i.v.
Codice Fiscale/Partita Iva
IT06187081002

maggior dettaglio nella proposta motivata allegata.

Si fa inoltre presente che, in data 26 febbraio 2025, la Commissione Europea ha presentato il c.d. “pacchetto Ominbus”, ancora in attesa dell’approvazione in via definitiva del Parlamento e del Consiglio europeo, che contiene alcune proposte di semplificazione della regolamentazione europea in materia di sostenibilità con l’obiettivo di ridurre gli oneri di rendicontazione per le società, come previsti dalla CSRD, limitando, tra l’altro, il novero delle società tenute alla redazione della rendicontazione di sostenibilità, individuale e consolidata. Pertanto, con l’entrata in vigore delle misure previste dal c.d. pacchetto Omnibus, ove approvato in via definitiva, Unidata potrebbe non essere più obbligata a redigere la rendicontazione di sostenibilità.

Signori Azionisti,

se d’accordo con quanto espostoVi dagli Amministratori, Vi invitiamo ad adottare la seguente delibera:

“L’Assemblea ordinaria degli azionisti di Unidata S.p.A.,

- preso atto della nuova disciplina introdotta dal D. Lgs. n. 125/2024 in merito all’obbligo di predisporre la rendicontazione di sostenibilità e di sottoporla ad attestazione di conformità da parte di un/una revisore legale/società di revisione;*
- esaminata la proposta motivata del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell’art. 13, comma 2-ter, del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e condividendone le motivazioni;*

delibera

- (a) di conferire l’incarico di attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità per il triennio 2025–2027, alla società di revisione EY S.p.A., ai termini e alle condizioni di cui alla proposta di incarico formulata dalla suddetta società, come riportati nella proposta motivata del Collegio Sindacale, ivi incluso il corrispettivo per l’intera durata dell’incarico, di Euro 22.000,00 annuo (IVA e spese per tecnologie ed amministrazione pari all’8% escluse), comprensivo delle spese necessarie per lo svolgimento dell’attività, per ciascun anno di revisione per il triennio 2025–2027, oltre al contributo di vigilanza CONSOB e agli oneri accessori di legge, unitamente ai criteri per il relativo adeguamento in corso di mandato, dando sin da ora per approvata la cessazione anticipata dell’incarico sopra menzionato prima della sua naturale scadenza nell’ipotesi di sopravvenuta insussistenza degli obblighi in materia di rendicontazione di sostenibilità in capo alla*

UNIDATA S.p.A.
Viale A. G. Eiffel 100
Commercity M26
00148 Roma

T +39 06 404041
F +39 06 40404002
info@unidata.it
unidata.it

N. REA 956645
Capitale Soc. €. 10.000.000,00 i.v.
Codice Fiscale/Partita Iva
IT06187081002

Società per effetto della revisione del quadro normativo vigente alla data della presente delibera;

- (b) *di conferire al Presidente e al Vice Presidente, disgiuntamente fra loro, anche a mezzo di procuratori, ogni più ampio potere per provvedere a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto sopra deliberato (ivi incluso con riferimento alla cessazione anticipata dell'incarico sopra conferito prima della sua naturale scadenza nell'ipotesi di sopravvenuta insussistenza degli obblighi in materia di rendicontazione di sostenibilità in capo alla Società per effetto della revisione del quadro normativo vigente alla data della presente delibera), nonché per adempiere alle formalità attinenti e/o necessarie presso i competenti organi e/o uffici, con facoltà di introdurre le eventuali modificazioni non sostanziali che fossero allo scopo richieste, e in genere tutto quanto occorra per la loro completa esecuzione, con ogni e qualsiasi potere necessario e opportuno, nell'osservanza delle vigenti disposizioni normative".*

Roma, 31 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente



Unidata spa
Codice Fiscale 06187081002

VERBALE DEL COLLEGIO SINDACALE

Inizio svolgimento sessione	03/04/2025
Termine della sessione	03/04/2025
Luogo di svolgimento dell'attività	In video-conferenza e mediante mezzi di Comunicazione a distanza

Membri dell'Organo di controllo presenti

Presidente	Dott. Pierluigi Scibetta
Sindaco effettivo	Dott. Luigi Rizzi
Sindaco effettivo	Dott.sa Antonia Coppola
Personale assistente	//

E' stato chiesto al Collegio Sindacale di redigere il parere preventivo per l'estensione dei servizi audit in ambito ESG alla società EY che è anche il soggetto incaricato della revisione legale di Unidata S.p.A..

Ciò considerato, sulla base della proposta presentata da EY SpA, in persona del Partner Massimiliano Formetta, datata 13.03.2025, il Collegio Sindacale procede a redigere il parere.

Premesso che:

La Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) ha introdotto nuovi obblighi di rendicontazione di sostenibilità per le imprese operanti nell'Unione Europea.

Secondo il Decreto Legislativo n. 125 del 6 settembre 2024, che ha recepito la Direttiva UE 2022/2464, l'obbligo di rendicontazione di sostenibilità si applica principalmente alle imprese di grandi dimensioni e alle piccole e medie imprese quotate. L'articolo 3 del decreto stabilisce che queste imprese devono includere nella relazione sulla gestione "le informazioni necessarie alla comprensione dell'impatto dell'impresa sulle questioni di sostenibilità, nonché le informazioni necessarie alla comprensione del modo in cui le questioni di sostenibilità influiscono sull'andamento dell'impresa, sui suoi risultati e sulla sua situazione".

Unidata S.p.A. intende affidare ad un esperto esterno la verifica della conformità dei suddetti parametri; lo *scope of work* della proposta di EY sarà quello relativo all'esame limitato della rendicontazione individuale di sostenibilità della Società relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 con riferimento a:

1

- la conformità della rendicontazione di sostenibilità ai requisiti della direttiva 2013/34/UE attuata dal D.Lgs n.125 del 6 settembre 2024,
- la conformità della rendicontazione di sostenibilità ai principi europei di rendicontazione di sostenibilità ("ESRS");
- Il rispetto degli obblighi di comunicazione di cui all'articolo 8 del regolamento (UE) 2020/852 («regolamento sulla tassonomia»).

Tale attività prevede, in particolare, lo svolgimento delle procedure di esame limitato, in conformità con il principio italiano di attestazione e conformità della rendicontazione di sostenibilità, che si basa sull'International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000A "Assurance Engagements other than Audits or Reviews of Historical Financial Information (attestation engagements)".

Sulla base di questo standard EY ha sviluppato una metodologia specifica per l'assurance delle informazioni sulla sostenibilità; la Sustainability Accounting Methodology(SAM).

EY S.p.A. - società incaricata di svolgere la revisione legale di Unidata S.p.A. per il novennio 2023-2031 ha presentato un'offerta per svolgere la predetta attività sul bilancio 2025, indicando un corrispettivo pari a 22.000,00 euro (IVA e spese per tecnologie ed amministrazione pari all'8% escluse) con un numero di ore complessive dedicate pari a 10 (6 ore EY Team members, 4 ore Executives).

Considerato che:

1. EY S.p.A. è il revisore della società Unidata Spa per il novennio 2023-2031;
2. l'affidamento degli incarichi aggiuntivi di revisione ad un unico soggetto all'interno di gruppi aziendali: i) "facilita il coordinamento e la comunicazione tra il team di revisione di gruppo e i revisori delle singole componenti, come indicato anche dal principio di revisione internazionale (Isa Italia 600"; ii) "garantisce uniformità nell'applicazione dei principi di revisione sia a livello temporale, tra i successivi esercizi, sia a livello spaziale, tra le diverse società facenti parte di un gruppo"; iii) "è suggerito da ragioni di efficienza (i.e. opportunità di conseguire economie di scala) e di efficacia della revisione, in quanto il revisore di gruppo è responsabile unico per il consolidato e suo è il compito di far fronte a tale responsabilità nel rispetto delle regole tecniche previste dalla professione"; iv) "agevola gli scambi informativi con gli organi di amministrazioni e controllo".

Tanto premesso, in esito alla valutazione svolta sia in termini qualitativi che quantitativi, tenuto altresì conto che la società di revisione EY S.p.A. ha già ricevuto l'incarico come revisore principale del bilancio d'esercizio di Unidata S.p.A., con indubbi vantaggi di efficienza organizzativa ed efficacia nei controlli relativi alle diverse attività di revisione oltre che benefici derivanti da un approccio uniforme anche a livello di società partecipate, il Collegio Sindacale di Unidata S.p.A. rilascia il proprio parere favorevole

all'attribuzione dell'incarico alla EY S.p.A. per il servizio non audit come sopra specificato quanto a oggetto dell'incarico e secondo i termini contenuti nella citata proposta del 13.03.2025.

* * *

La verifica viene conclusa con stesura e sottoscrizione del presente verbale. Il parere viene trasmesso alla società dal Presidente del Collegio Sindacale mediante invio per posta elettronica.

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

Dott. Pierluigi Scibetta



Pierluigi
Scibetta
03.04.2025
13:29:32
GMT+02:00