

Assemblea Ordinaria e Straordinaria di Banca Profilo S.p.A.
Milano, 23 e 24 aprile 2026 (rispettivamente, prima e seconda convocazione)
esclusivamente mediante mezzi di telecomunicazione

Quinto punto all'ordine del giorno dell'Assemblea Ordinaria
Relazione Illustrativa ai sensi dell'art. 125-ter D. Lgs n. 58/98

Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2026-2034 e approvazione del relativo compenso.

Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito per il novennio 2017-2025 da Banca Profilo S.p.A. (la "**Banca**") alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. (il "**Revisore Uscente**" o "Deloitte") e pertanto è necessario sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il conferimento dell'incarico ad altra società di revisione legale.

Si ricorda, infatti, che l'incarico in oggetto non potrà essere conferito al Revisore Uscente completandosi, con l'approvazione del bilancio al 31.12.2025, il periodo novennale previsto dall'art. 17 del D.Lgs. n. 39 del 2010 (come modificato), il quale dispone che "*l'incarico di revisione legale ha durata di nove esercizi e non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano trascorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione*".

Ai sensi della nuova normativa applicabile, la procedura per il conferimento dell'incarico di revisione legale è stata la seguente:

- (i) la Banca, unitamente al Collegio Sindacale nel suo ruolo di "Comitato per il controllo interno e la revisione contabile", ha svolto una procedura di selezione nel rispetto di quanto stabilito dall'art. 16, comma 3 del Regolamento (UE) n. 537/2014 del Parlamento Europeo e del Consiglio (di seguito il "**Regolamento**");
- (ii) ad esito della procedura di selezione, il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 16, comma 2 del Regolamento, ha quindi predisposto una raccomandazione motivata, il cui testo è integralmente riportato nella presente Relazione, per il conferimento dell'incarico di revisione legale, contenente due possibili alternative di riferimento e una preferenza debitamente giustificata per una delle due (la "**Raccomandazione**");
- (iii) la Raccomandazione motivata del Collegio Sindacale è stata trasmessa al Consiglio di Amministrazione per essere da quest'ultimo veicolata all'Assemblea chiamata ad assumere la delibera di conferimento dell'incarico di revisione legale;
- (iv) il Presidente ha provveduto alla redazione della presente relazione di accompagnamento della Raccomandazione del Collegio Sindacale all'Assemblea per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti e la determinazione del relativo compenso.

Tanto premesso, nella presente Relazione si riporta la Raccomandazione del Collegio Sindacale, comprensiva degli allegati alla stessa, formulata ai sensi dell'art. 16, comma 2 del Regolamento, nella quale il Collegio Sindacale propone di conferire l'incarico di revisione legale

per gli esercizi 2026-2034 alla società **Ernst & Young S.p.A. (E&Y S.p.A.)** o alla società **PriceWaterhouseCoopers S.p.A. (PWC S.p.A.)**, esprimendo la propria preferenza nei confronti della società **Ernst & Young S.p.A.**, in quanto società che ha conseguito il punteggio più elevato in esito all'applicazione della procedura di valutazione delle Offerte e pertanto ritenuta maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico e in linea con le individuate esigenze della Banca.

Gli onorari di revisione e le condizioni per la revisione degli stessi sono riepilogati nell'Allegato 2 alla Raccomandazione.

* * *

Raccomandazione del Collegio Sindacale di Banca Profilo S.p.A. per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti.

1 Introduzione

Con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025 verrà a scadere l'incarico di revisione legale dei conti conferito per il novennio 2017-2025 da Banca Profilo alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. (Deloitte).

È pertanto necessario sottoporre all'approvazione dell'Assemblea dei Soci il conferimento dell'incarico ad altra società di revisione legale.

L'incarico non potrà, infatti, essere conferito al Revisore uscente essendosi completato con l'esercizio 2025 il periodo di nove anni previsto dall'art. 17 del D.Lgs n.39 del 27 gennaio 2010 (modificato), il quale dispone che "l'incarico di revisione ha durata di nove esercizi e non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano trascorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione".

2 - Quadro normativo

La normativa di riferimento per la revisione legale del bilancio e delle altre situazioni contabili e finanziarie è costituita dalle disposizioni del D.Lgs n.39 del 27 gennaio 2010, così come modificato e integrato dal D.Lgs n.135 del 17 luglio 2016, in vigore dal 5 agosto 2016 (di seguito "il Decreto"); dal Regolamento UE n.537/2014 in vigore dal 17 giugno 2016 (di seguito "il Regolamento"); dal D.Lgs n.58 del 24 febbraio 1998 (di seguito TUF) e dal Regolamento Consob n.11971 del 14 maggio 1999 e successive modificazioni (di seguito "Regolamento Emittenti").

L'incarico per la revisione legale di Banca Profilo avrà durata di 9 esercizi, così come previsto dall'art. 17 del D.Lgs n.39 del 27 gennaio 2010, con decorrenza quindi dall'esercizio 2026 e con scadenza, fatte salve eventuali legittime cause di risoluzione o cessazione anticipata, con l'approvazione del bilancio di esercizio del 2034.

3 La Raccomandazione del Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile

Ai sensi dell'art. 16 del Regolamento europeo "il Comitato per il Controllo Interno e la revisione Contabile presenta una raccomandazione all'organo di amministrazione o di controllo dell'ente sottoposto a revisione per il conferimento dell'incarico ai revisori legali o alle imprese di revisione contabile."

Ai sensi dell'art. 19 del Decreto, nelle società che adottano il sistema di amministrazione e controllo tradizionale, il Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile (il "Comitato") si identifica con il Collegio Sindacale.

Nell'ordinamento nazionale, ai sensi dell'art. 13 del Decreto, la proposta all'Assemblea per la nomina del revisore deve essere formulata dal Collegio Sindacale, in cui si identifica il Comitato.

La presente Raccomandazione per l'Assemblea è stata pertanto approvata dal Collegio Sindacale in data 19 marzo 2026 a seguito di un'apposita procedura di selezione avviata dalla Banca secondo quanto previsto dall'art. 16, comma 3, del Regolamento, del cui svolgimento è responsabile l'Organo di Controllo medesimo. La presente Raccomandazione viene trasmessa al Consiglio di Amministrazione affinché la veicoli all'Assemblea chiamata ad assumere la delibera di conferimento dell'incarico di revisione legale.

4 La procedura di selezione

a. Premessa

Preliminarmente, si è tenuto presente che l'incarico non potrà essere conferito al Revisore Uscente completandosi, al termine dell'esercizio 2025, il periodo novennale previsto dall'art. 17 del Decreto, il quale dispone che "l'incarico di revisione ha durata di nove esercizi e non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano trascorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione."

Inoltre, ai fini della procedura di selezione, il Collegio Sindacale si è avvalso del supporto del Dirigente Preposto alla Redazione dei Documenti Contabili Societari ("**Dirigente Preposto**") e della Funzione Bilancio e Fiscale nonché, ove ritenuto necessario e/o opportuno, delle altre strutture aziendali.

b. La richiesta di offerta

Preliminarmente, la Banca, di concerto con il Collegio Sindacale, ha svolto una valutazione funzionale all'individuazione delle società di revisione contabile cui inviare la Lettera di Invito (come di seguito definita) sulla base: (i) delle lettere di trasparenza pubblicate in relazione agli ultimi esercizi, ai sensi dell'art. 18 del Decreto; e (ii) degli incarichi/prestazioni professionali svolti a favore di enti di interesse pubblico con riguardo, in particolare, a quelli soggetti a vigilanza europea (es. supporto alle attività preliminari al *Comprehensive Assessment* delle banche, attività di supporto al *Single Supervisory Mechanism*).

Conformemente a quanto sopra, la Banca ha svolto la procedura di selezione secondo quanto previsto dall'art. 16, comma 3 del Regolamento, inviando in data 24 dicembre 2025 alle società EY S.p.A., KPMG S.p.A., PriceWaterhouseCoopers S.p.A., Ria Grant Thornton S.p.A., RSM S.p.A. e Forvis Mazard S.p.A. richieste di offerta per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti di Banca Profilo, delle sue controllate, del bilancio sub-consolidato Banca Profilo nonché della revisione legale di Arepo BP, Capogruppo del Gruppo bancario Banca Profilo e del bilancio consolidato della stessa.

c. Componenti delle Offerte ai fini dell'applicazione dei Criteri di Selezione

Prima di avviare il processo di selezione, la Banca, di concerto con il Collegio Sindacale, ha identificato criteri di selezione chiari e oggettivi al fine di garantire un procedimento caratterizzato da trasparenza e tracciabilità delle attività svolte e delle decisioni assunte.

Nel definire i criteri di selezione, si è inteso valorizzare sia elementi qualitativi, ai quali è stato attribuito un peso preponderante, sia quantitativi; la scelta del soggetto raccomandato è stata effettuata sulla base della valutazione dell'insieme degli elementi considerati.

I criteri valutativi identificati, e le corrispondenti ponderazioni, sono stati i seguenti:

- a) Aspetti qualitativi (**70%**)
 - o Conoscenza del Gruppo Bancario Banca Profilo: **5%** (Sezione amministrativa nella lettera di Invito).
 - Valutazione della conoscenza della Banca e della relativa struttura societaria, con ciò comprendendo anche la verifica dell'eventuale esistenza di situazioni di incompatibilità

rispetto al conferimento dell'incarico.

- o Valutazione della società di revisione e del suo *network*: **20%** (Sezione conoscitiva nella lettera di Invito).
 - Informazioni generali sull'assetto, modello di *business* e *corporate governance* della società offerente. I principali incarichi di revisione in essere con società quotate bancarie italiane, la presenza di rappresentanti della società di revisione in organismi e associazioni istituzionali e di categoria in Italia e all'estero.
- o Valutazione dell'approccio metodologico proposto: **20%** (Sezione tecnica/operativa nella lettera di Invito).
 - Informazioni concernenti il processo di revisione con l'indicazione della metodologia di predisposizione del piano, gli strumenti utilizzati, il processo di interazione con le funzioni aziendali e/o di controllo (compreso il Collegio Sindacale), il piano per la gestione del passaggio di consegne con la società di revisione uscente.
- o Valutazione del team di revisione: **25%** (Sezione professionale nella lettera di Invito).
 - Informazioni concernenti la composizione e la stabilità del *team* che sarà impiegato nell'attività di revisione, con indicazioni circa la *seniority*, l'esperienza nel settore finanziario dei *partner*, *manager* e specialisti impiegabili, con particolare riguardo alle attività di *Finance & Treasury*, *Capital Market*, *Private banking* e naturalmente ai Principi Contabili Internazionali, Area Fiscale ed altre aree connesse all'attività della Banca e del Gruppo.
- b) Aspetti quantitativi:(30%) (Sezione economica nella lettera di Invito)
 - o Valutazione del monte ore totale previsto: **15%** (Sezione economica I nella lettera di Invito).
 - Numero ore complessivamente previsto, suddivisione per categoria professionale (*partner*, *manager*, specialisti, *senior* e assistenti) e per le diverse aree di operatività della Banca e del Gruppo.
 - o Ammontare corrispettivo complessivo previsto: **15%** (Sezione economica II nella lettera di Invito).
 - Tariffa oraria per categoria professionale e ammontare del corrispettivo complessivo per gli incarichi previsti.

Come sopra riportato, ad ogni aspetto qualitativo o quantitativo, corrispondente alle singole sezioni della Lettera di Invito, è stato attribuito un punteggio inteso come punteggio massimo attribuibile al singolo aspetto.

d. Svolgimento della Gara

Entro il termine fissato nelle richieste di offerta, 12 febbraio 2026, sono pervenute le proposte di 5 società (Forvis Mazard aveva comunicato il 27 gennaio 2026 di rinunciare alla partecipazione alla gara).

Nell'ambito dell'attività di analisi delle offerte pervenute, in data 13 marzo 2026 è stata trasmessa, a mezzo PEC, una richiesta di integrazione informativa alle cinque società partecipanti alla procedura, al fine di acquisire ulteriori elementi utili al completamento della valutazione comparativa delle proposte ricevute, in particolare un focus sulla composizione del *core team* di revisione, un elenco dei procedimenti sanzionatori negli ultimi 5 anni e la possibilità di rivedere a condizioni migliorative l'offerta economica proposta.

Sulla base della documentazione pervenuta e tenendo presenti i Criteri di Valutazione (come di seguito definiti), il Collegio Sindacale: (i) nell'ambito di sessioni collegiali dedicate, (ii) alla luce

di approfondimenti istruttori, condivisi collegialmente, ha valutato nel dettaglio le Offerte attraverso l'analisi, per ciascun Criterio di Valutazione, dei singoli aspetti distintivi e qualificanti di ciascuna delle stesse.

Più in particolare, in tale fase, sempre con il supporto del Dirigente Preposto, sono stati condotti approfondimenti e verifiche anche in merito alle dichiarazioni fornite dalle Società Offerenti.

Le analisi condotte hanno altresì tenuto conto delle previsioni e/o indicazioni delle Autorità di Vigilanza in materia di revisione legale dei conti (per esempio in tema di indipendenza, di coperture assicurative obbligatorie, di professionalità nella composizione del *team*) nonché delle informazioni e dei dati esperienziali forniti dal Dirigente Preposto.

Valutazione delle Offerte

Tutto quanto sopra considerato e tenuto conto, in particolare, dell'esito della procedura di ponderazione degli aspetti qualitativi e quantitativi sopra illustrati, il Collegio Sindacale ha effettuato le seguenti valutazioni delle Offerte.

e. Aspetti qualitativi

(i) Conoscenza del Gruppo: nell'ambito di tale area di valutazione si è prestata attenzione alla conoscenza del Gruppo maturata in passato dalle Società Offerenti, in particolare, attraverso la prestazione di servizi non *audit*, oltreché alla rotazione dei revisori e al volume di servizi prestati nei tempi più recenti.

(ii) Valutazione della Società di Revisione e del suo *network*: si è tenuto conto della esperienza maturata nell'attività di revisione di società quotate italiane del settore finanziario e in gruppi bancari di grandi dimensioni aventi struttura organizzativa e complessità gestionale paragonabili a quelle del Gruppo Profilo, privilegiando le società che presentavano un complesso di incarichi di maggiore rilevanza. In tale area di valutazione è stata prestata attenzione anche all'esame degli incarichi in corso e/o in scadenza, alla presenza anche locale del *network* e delle *practice* IFRS ed alle attività in corso per la Vigilanza Bancaria.

(iii) Valutazione del *Team* di Revisione: nell'ambito di tale area di valutazione particolare *focus* è stato dato alla valutazione del profilo del *partner* responsabile e dei *team* dedicati agli ambiti specialistici (Principi Contabili Internazionali; *Capital Market, Treasury & Finance*, Area Fiscale, Normativa e Regolamentazione; *Information Technology* e ITGC).

(iv) Valutazione dell'approccio metodologico: nell'ambito dell'approccio metodologico sono stati valutati positivamente alcuni profili caratterizzanti, quali le tecniche di *data analytics* e i processi di *audit analytics*. In tale contesto si è riscontrato come tutte le Società Offerenti abbiano sviluppato e implementato sistemi e processi deputati alla acquisizione ed al trattamento di grandi quantità di dati e informazioni, al fine di individuare e analizzare i rischi di revisione e calibrare gli approcci specifici ed i piani di *audit* e di verifica. In tal senso, si è confermata opportuna la scelta di invitare le Società di Offerenti.

f. Aspetti quantitativi

Sotto il profilo quantitativo, si è tenuto conto del costo complessivo indicato nelle Offerte pervenute dalle Società Offerenti per le attività di revisione legale del bilancio individuale e consolidato del Gruppo.

g. Valutazione finale

Sulla base delle attività svolte e in precedenza descritte, il Collegio sindacale ha assegnato i seguenti punteggi alle due società ritenute preferibili:

Società	Aspetti Qualitativi	Aspetti Quantitativi	Totale
Ernst & Young Sp.A.	63	28	91
PWC	64	25	89

5 Raccomandazione del Collegio Sindacale

Il Collegio Sindacale:

- sulla base della procedura svolta, delle Offerte ricevute, delle valutazioni condotte e degli esiti delle stesse,
- tenuto conto che l'art. 16, comma 2, del Regolamento prevede che la raccomandazione motivata del Collegio Sindacale debba contenere almeno due possibili alternative di conferimento ai fini di consentire all'Assemblea concreta facoltà di scelta, e
- considerato che sempre il citato art. 16, comma 2 Regolamento, richiede al Collegio Sindacale di esprimere una preferenza debitamente giustificata,

RACCOMANDA

di conferire l'incarico di **revisione legale** della **Banca Profilo** per gli esercizi 2026-2034 alla società E & Y o alla società PwC ed

ESPRIME LA PROPRIA PREFERENZA

nei confronti della società **E & Y S.p.A.** in quanto società avente conseguito il punteggio più elevato in esito all'applicazione della procedura di valutazione delle Offerte e pertanto ritenuta maggiormente idonea all'assolvimento dell'incarico e in linea con le individuate esigenze della Banca.

Si inviano al Consiglio di Amministrazione, unitamente alla presente Raccomandazione, gli schemi di convenzioni e le condizioni generali di contratto applicabili presentate dalle citate società unitamente ai documenti di Offerta pervenuti.

6 Dichiarazioni

Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 16, comma 2, del Regolamento dichiara che la presente Raccomandazione non è stata influenzata da parti terze e che non è stata applicata alcuna delle clausole di cui all'art. 6 del Regolamento.

Il Collegio Sindacale della Banca Profilo nella sua qualità di *Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile*.

Milano, 19 marzo 2026

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Nicola Stabile, Presidente

Avv. Maria Sardelli

Dottor Gianfranco Restori

Allegato 1 alla raccomandazione

Servizi di revisione ed attestazione e dichiarazioni accessorie richieste per Banca Profilo

- Revisione legale del Bilancio d'esercizio;
- Revisione legale del Bilancio Sub-consolidato Banca Profilo;
- Espressione del giudizio di coerenza e conformità della Relazione sul Governo Societario e gli Assetti proprietari e della Relazione sulla Gestione rispetto ai contenuti del bilancio;
- Revisione del reporting package predisposto ai fini della sua inclusione nel Bilancio Consolidato di Gruppo ed ai fini della redazione del Bilancio Consolidato semestrale abbreviato di Gruppo;
- Verifica della regolare tenuta della contabilità;
- Revisione contabile limitata del Bilancio sub-consolidato semestrale abbreviato e dei prospetti contabili semestrali individuali della sub-holding Banca Profilo;
- Verifiche connesse alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- Verifiche relative al calcolo degli aggregati ai fini del conteggio per il contributo al Fondo Nazionale di Garanzia;
- Verifica della conformità del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea in materia di norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione ESEF;
- Emissione della relazione richiesta dall'art. 23, comma 7 del Regolamento di Banca d'Italia del 5 dicembre 2019 di attuazione degli articoli 4-undecies e 6, comma 1, lettere b) e c-bis) del D.Lgs 58/1998 con riferimento al documento predisposto al fine di illustrare i presidi adottati secondo quanto previsto dalla Parte 3 del Regolamento e dagli articoli 22 e 23, comma 4-bis del D.Lgs 58/1998 e relative disposizioni attuative.

Allegato 2 alla raccomandazione Identificazione della Società di revisione

Società di revisione

Sede Legale
Codice fiscale/Registro Imprese Milano
Registro dei Revisori legali

E & Y S.p.A.

Milano (20123) Via Meravigli, n. 12
00891231003
n. 70945

Onorari di revisione Banca Profilo

Descrizione servizio	N° Ore*	Onorari €
revisione legale del Bilancio di esercizio e revisione legale del Bilancio sub-consolidato di Banca Profilo **	1.470	92.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità	200	10.500
Verifica sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	32	2.000
Revisione contabile limitata bilancio semestrale abbreviato, dei prospetti contabili semestrali e reporting package semestrale	360	21.500
Verifica relativa al calcolo aggregati per il contributo al Fondo Nazionale di Garanzia	28	1.000
emissione della relazione richiesta dall'art. 23, comma 7 del Regolamento di Banca d'Italia del 5 dicembre 2019 di attuazione degli articoli 4-undecies e 6, comma 1, lettere b) e c-bis) del D.Lgs 58/1998 con riferimento al documento predisposto al fine di illustrare i presidi adottati secondo quanto previsto dalla Parte 3 del Regolamento e dagli articoli 22 e 23, comma 4-bis del D.Lgs 58/1998 e relative disposizioni attuative	412	21.000
Totale	2.502	148.000

* Piramide attribuzione ore per figura professionale: Partner 13%, Manager/specialisti 26%, Senior 30%, Assistant 31%.

** dato comprensivo dell'espressione del giudizio di coerenza e conformità della Relazione sul Governo Societario e gli Assetti proprietari e della Relazione sulla gestione rispetto ai contenuti del bilancio, e della verifica della conformità del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea in materia di norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione ESEF.

Sono previsti rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali spese per la permanenza fuori sede e i trasferimenti, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.), ai servizi di segreteria e comunicazione addebitate nella misura forfettaria massima del 4% degli onorari.

Agli onorari viene aggiunto il contributo di vigilanza dovuto alla Consob in attuazione dell'art. 40 della Legge 23 dicembre 1994, n. 724 e successive modifiche e integrazioni ove applicabile, nonché l'IVA.

Si precisa infine che gli onorari per la revisione, oltre che di Banca Profilo, anche delle società controllate italiane, nonché della Capogruppo Arepo BP, ammontano a complessivi € 200.000 per un totale di 3.468 ore.

Revisione onorari

Gli onorari dovranno essere adeguati per tenere conto delle variazioni positive delle tariffe nel tempo; l'adeguamento annuale sarà pari alla percentuale di variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (base mese di giugno 2026) e decorrerà dalla revisione dei bilanci e del bilancio semestrale abbreviato dell'esercizio 2027 e dall'attività di verifica della tenuta della contabilità prevista per l'esercizio 2027.

Società di revisione

Sede Legale
Codice fiscale/Registro Imprese Milano
Registro dei Revisori legali

PricewaterhouseCoopers S.p.A. (PWC)

Milano (20145) Piazza Tre Torri n.2
12979880155
n. 119644

Onorari di revisione Banca Profilo

Descrizione servizio	N° Ore*	Onorari €
revisione legale del Bilancio di esercizio e revisione legale del Bilancio sub-consolidato di Banca Profilo **	1.600	129.000
Verifica della regolare tenuta della contabilità	170	12.500
Verifica sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	23	1.680
Revisione contabile limitata bilancio semestrale abbreviato, dei prospetti contabili semestrali e reporting package semestrale	300	24.800
Verifica relativa al calcolo aggregati per il contributo al Fondo Nazionale di Garanzia	23	1.680
emissione della relazione richiesta dall'art. 23, comma 7 del Regolamento di Banca d'Italia del 5 dicembre 2019 di attuazione degli articoli 4-undecies e 6, comma 1, lettere b) e c-bis) del D.Lgs 58/1998 con riferimento al documento predisposto al fine di illustrare i presidi adottati secondo quanto previsto dalla Parte 3 del Regolamento e dagli articoli 22 e 23, comma 4-bis del D.Lgs 58/1998 e relative disposizioni attuative	500	41.240
Totale	2.616	210.900

* Piramide attribuzione ore per figura professionale: Partner 12%, Manager/specialisti 33%, Senior 34%, Assistant 22%.

** dato comprensivo dell'espressione del giudizio di coerenza e conformità della Relazione sul Governo Societario e gli Assetti proprietari e della Relazione sulla gestione rispetto ai contenuti del bilancio, e della verifica della conformità del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato alle disposizioni del Regolamento Delegato (UE) 2019/815 della Commissione Europea in materia di norme tecniche di regolamentazione relative alla specificazione del formato elettronico unico di comunicazione ESEF.

Sono previsti rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali spese per la permanenza fuori sede e i trasferimenti, le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.), ai servizi di segreteria e comunicazione addebitate nella misura forfettaria massima del 6% degli onorari.

Agli onorari viene aggiunto il contributo di vigilanza dovuto alla Consob in attuazione dell'art. 40 della Legge 23 dicembre 1994, n. 724 e successive modifiche e integrazioni ove applicabile, nonché l'IVA.

Si precisa infine che gli onorari per la revisione, oltre che di Banca Profilo, anche delle società controllate italiane, nonché della Capogruppo Arepo Bp, ammontano a complessivi € 280.000 per un totale di 3.500 ore.

Revisione onorari

Gli onorari sono indicati con riferimento alle tariffe in vigore e saranno adeguati annualmente ogni 1° luglio, a partire dal 1° luglio 2027, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita (indice prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati) rispetto all'anno precedente base giugno 2026.

* * *

Alla luce di quanto sopra, si sottopone all'Assemblea di Banca Profilo S.p.A. la seguente proposta di delibera:

"Signori Azionisti, se d'accordo con la proposta illustrata, Vi invitiamo ad assumere la seguente deliberazione:

L'Assemblea di Banca Profilo S.p.A. parte ordinaria, tenuto conto della raccomandazione del Collegio Sindacale,

delibera

- a. *di conferire alla società **E&Y S.p.A.** l'incarico di revisione legale di Banca Profilo S.p.A. per il periodo 2026-2034, fatte salve cause di cessazione anticipata, nei termini e alle condizioni dell'offerta formulata dalla suddetta società di revisione riportati nella Raccomandazione del Collegio Sindacale approvando il compenso indicato nell'Allegato 2 della Raccomandazione;*
- b. *di conferire mandato all'Amministratore Delegato anche a mezzo di procuratori, a quanto richiesto, necessario o utile per l'esecuzione di quanto deliberato, nonché per adempiere alle formalità attinenti e 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".*

Banca Profilo S.p.A.

Milano, 23 marzo 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Michele Centonze)