

ARNOLDO MONDADORI EDITORE SPA

RELAZIONI ILLUSTRATIVE
DEGLI
AMMINISTRATORI

ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI
DEL 23/24 APRILE 2007

Marzo 2007

Arnoldo Mondadori Editore SpA
Sede legale : Milano, Via Bianca di Savoia 12
Registro Imprese di Milano e Codice fiscale 07012130584
Capitale sociale Euro 67.451.756,32 i.v.

Relazione del Consiglio di Amministrazione all'assemblea degli azionisti.

Autorizzazione all'acquisto e disposizione di azioni proprie, ai sensi del combinato disposto degli articoli 2357 e 2357 ter codice civile.

Signori Azionisti,

L'assemblea del 26 aprile 2006 aveva autorizzato, con scadenza con l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2006, l'acquisto di azioni proprie fino al limite - tenuto conto delle azioni già detenute, direttamente o indirettamente tramite controllate, dalla società - del 10% del capitale sociale di cui all'art. 2357 cod. civ.

Il prezzo unitario di acquisto era stato fissato ad un importo non inferiore al prezzo ufficiale di borsa del giorno precedente a quello dell'operazione di acquisto, diminuito del 20%, e non superiore al prezzo ufficiale di borsa del giorno precedente a quello dell'operazione di acquisto, aumentato del 10%.

L'assemblea del 26 aprile 2006 aveva inoltre autorizzato il Consiglio di Amministrazione a disporre delle azioni proprie acquistate o comunque in portafoglio alla società sulla base di un prezzo o valore unitario delle azioni oggetto di disposizione non inferiore all'80% del prezzo di riferimento del titolo nella seduta di borsa precedente ogni singola operazione.

In esecuzione della citata delibera la Società ha acquistato sul mercato n. 433.624 azioni ordinarie; inoltre sono state vendute, esclusivamente a fronte dell'esercizio di diritti di opzione nell'ambito di Piani di stock option , n. 2.021.127 azioni (dati aggiornati alla data della presente relazione - 1 marzo 2007).

Tenuto conto delle azioni già precedentemente in portafoglio, le azioni proprie complessivamente detenute, direttamente o indirettamente, risultano pari a n. 17.382.691 (6,70 % del capitale), di cui n. 12.865.205 direttamente in portafoglio ad



Arnoldo Mondadori Editore S.p.a e n. 4.517.486 possedute dalla controllata Mondadori International S.a.

Essendo in scadenza l'autorizzazione deliberata dall'assemblea del 26 aprile 2006, Vi proponiamo di rinnovare, fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2007 e comunque per un periodo massimo di 18 mesi dalla delibera assembleare, l'autorizzazione al Consiglio di Amministrazione ad acquistare azioni proprie ed a disporre delle azioni proprie acquistate, secondo le modalità che seguono:

1. Motivazioni per le quali è richiesta l'autorizzazione all'acquisto ed alla disposizione di azioni proprie.

Le motivazioni per le quali è richiesta l'autorizzazione all'acquisto ed alla disposizione di azioni proprie trovano fondamento nell'opportunità di consentire al Consiglio di Amministrazione di:

- disporre eventualmente, ove ritenuto strategico per la società, di un'opportunità di investimento anche in relazione alla liquidità disponibile;
- utilizzare le azioni proprie acquistate o già in portafoglio quale eventuale corrispettivo dell'acquisizione di partecipazioni nel quadro della politica di investimenti della società;
- utilizzare le azioni proprie acquistate o già in portafoglio a fronte dell'esercizio di diritti, anche di conversione, derivanti da strumenti finanziari emessi dalla società, da società controllate o da terzi;
- disporre delle azioni proprie a fronte dell'esercizio delle opzioni per l'acquisto delle azioni stesse assegnate ai destinatari dei Piani di Stock Option istituiti dall'assemblea degli azionisti.

Informazioni sui Piani di Stock Option

L'assemblea degli Azionisti di Arnoldo Mondadori Editore S.p.a. del 26 aprile 2006, a seguito della scadenza del precedente Piano riferito al triennio 2003-2004-2005, ha approvato l'istituzione, per la durata di tre anni a decorrere dal 2006, di un Piano di Stock Option sulle azioni proprie della società (il "Piano") destinato a dirigenti della società e delle controllate che svolgono funzioni rilevanti per il conseguimento

mento dei risultati strategici del Gruppo; amministratori della società e delle società controllate; giornalisti dipendenti della società e delle controllate con qualifica di direttore e condirettore di testata; dirigenti della controllante con qualifica di direttore che svolgano la loro funzione a favore della società.

L'assemblea ha affidato al Consiglio di Amministrazione l'incarico di gestione del Piano, attribuendo al Consiglio i più ampi poteri per l'individuazione dei partecipanti, per la fissazione degli obiettivi di performance, per l'attribuzione dei diritti di opzione e per la realizzazione del piano in tutti i suoi aspetti; l'assemblea ha inoltre conferito al Consiglio di amministrazione l'incarico di definire il regolamento per l'attuazione del Piano di Stock Option.

Il regolamento predisposto dal Consiglio in particolare prevede, per ogni anno di durata del Piano, l'assegnazione ai destinatari di diritti di opzione, personali e non trasferibili, per l'acquisto di azioni proprie ordinarie Mondadori S.p.A. nel rapporto di un'azione, godimento regolare, per ogni opzione esercitata, ad un prezzo non inferiore alla media aritmetica dei prezzi di riferimento dell'azione Mondadori rilevati nel periodo che va dalla data di assegnazione delle opzioni allo stesso giorno del mese solare precedente. L'esercizio delle opzioni è consentito esclusivamente, in un'unica soluzione, nei periodi di esercizio compresi fra il 1° gennaio del terzo anno ed il 31 dicembre del quinto anno successivi a ciascun anno delle date di assegnazione.

Si precisa inoltre che nell'anno solare 2006 si sono configurati i periodi di esercizio relativi ai Piani di stock option istituiti dall'Assemblea degli azionisti relativamente ai precedenti trienni 2000/2001/2002 e 2003/2004/2005 e precisamente:

- opzioni assegnate nell'anno 2002 ed esercitabili dal 1 gennaio 2005 al 30 giugno 2006;
- opzioni assegnate nell'anno 2003 ed esercitabili dal 1 gennaio 2006 al 31 dicembre 2007;

Il Regolamento prevede inoltre che il Consiglio individui le condizioni di esercizio delle opzioni assegnate ai destinatari con riferimento a parametri di performance di natura economica e/o finanziaria su base annuale; l'avveramento delle condizioni di

esercizio sarà verificato dal Consiglio , per ciascun anno di durata del Piano, entro il primo semestre dell'esercizio successivo a quello di assegnazione delle opzioni.

Il Consiglio ha individuato quali condizioni di esercizio delle opzioni il raggiungimento di obiettivi di performance riferiti al ROE ed al il Free-cash flow.

Si precisa infine che non è prevista la concessione di prestiti od altre agevolazioni per l'acquisto delle azioni ai sensi dell'art. 2358 comma 3 codice civile.

2. Numero massimo, categoria e valore nominale delle azioni alle quali si riferisce l'autorizzazione.

L'autorizzazione si riferisce all'acquisto di un numero massimo di azioni ordinarie del valore nominale unitario Euro 0,26 fino al raggiungimento, tenuto conto delle azioni già in portafoglio alla società alla data della delibera assembleare e delle azioni detenute da società controllate, del limite del 10% del capitale sociale di cui all'art. 2357 comma 3 cod. civ.

In particolare, tenuto conto che il 10% del capitale sociale è rappresentato da n. 25.942.983 azioni, che la società già detiene direttamente (alla data della presente relazione) n. 12.865.205 azioni proprie e che la controllata Mondadori International S.A. detiene ulteriori n. 4.517.486 azioni mondadori, il numero massimo di azioni acquistabili è pari a n. 8.560.292.

Tale numero massimo deve essere eventualmente ridefinito in relazione al numero di azioni proprie che la società, in esecuzione della precedente autorizzazione del 26 aprile 2006, dovesse eventualmente acquistare e/o vendere tra la data della presente relazione e la data della relativa delibera assembleare, nonché al numero di azioni che, nel medesimo periodo, dovesse essere eventualmente acquistato da società controllate.

3. Ogni utile informazione ai fini di una compiuta valutazione del rispetto della disposizione prevista dall'articolo 2357, comma 3, del codice civile.

In relazione a quanto precisato al precedente punto 2 il numero massimo di azioni alle quali l'autorizzazione si riferisce, non eccede, in conformità all'articolo

2357, comma 3, del cod. civ., la decima parte del capitale sociale, tenuto anche conto delle azioni già in portafoglio o comunque acquistabili dalla società in esecuzione della precedente autorizzazione assembleare del 26 aprile 2006 e delle azioni possedute da società controllate dalla Arnoldo Mondadori Editore SpA

Comunque, in qualunque momento, il numero massimo delle azioni proprie possedute non dovrà mai superare la decima parte del capitale sociale tenendo anche conto delle azioni possedute da società controllate.

4. Durata per la quale l'autorizzazione è richiesta.

La durata dell'autorizzazione all'acquisto è richiesta fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2007 e comunque per un periodo non superiore ai 18 mesi successivi alla data della relativa delibera dell'Assemblea Ordinaria, mentre la durata dell'autorizzazione alla disposizione delle azioni proprie è richiesta senza limiti temporali.

5. Il corrispettivo minimo e il corrispettivo massimo.

Il corrispettivo minimo e massimo di acquisto viene determinato sulla base dei medesimi criteri oggettivi di cui alla precedente autorizzazione e quindi per un prezzo unitario non inferiore al prezzo ufficiale di borsa del giorno precedente a quello in cui verrà effettuata l'operazione di acquisto, diminuito del 20%, e non superiore al prezzo ufficiale di borsa del giorno precedente a quello in cui verrà effettuata l'operazione di acquisto, aumentato del 10%.

In relazione al disposto dell'art. 2357 I comma cod. civ. gli acquisti verranno comunque effettuati nei limiti della riserva disponibile "sovrapprezzo azioni" risultante dall'ultimo bilancio regolarmente approvato.

6. Modalità attraverso le quali gli acquisti saranno effettuati.

Gli acquisti verranno effettuati, ai sensi dell'art. 144 bis comma 1 lettera b) del regolamento Consob n.11971/1999 sui mercati regolamentati secondo modalità operative stabilite nei regolamenti di organizzazione e gestione dei mercati stessi che non

consentano l'abbinamento diretto delle proposte di negoziazione in acquisto con predeterminate proposte di negoziazione in vendita, nonché in osservanza di ogni altra norma applicabile.

Gli atti di disposizione delle azioni proprie acquistate potranno avvenire sia mediante alienazione delle stesse in borsa o ai blocchi, sia quale corrispettivo dell'acquisizione di partecipazioni nel quadro della politica di investimenti della società, fermo restando che il prezzo o il valore unitario attribuito alle stesse non dovrà essere inferiore all'80% del prezzo di riferimento del titolo nella seduta di borsa precedente ogni singola operazione.

E' inoltre richiesta l'autorizzazione a disporre delle azioni proprie a fronte dell'esercizio di diritti, anche di conversione, derivanti da strumenti finanziari emessi dalla società o da terzi ad un prezzo corrispondente al relativo prezzo di esercizio o di conversione.

Relativamente alle modalità di disposizione delle azioni proprie a fronte dell'esercizio di opzioni assegnate ai beneficiari dei Piani di Stock Option il prezzo corrisponderà ai relativi prezzi di esercizio delle opzioni.

Proposte di delibere

Signori Azionisti,

se concordate con le nostre proposte Vi invitiamo ad adottare le seguenti deliberazioni:

*"l'Assemblea Ordinaria della Arnoldo Mondadori Editore SpA,
vista la relazione del Consiglio di Amministrazione*

delibera

- 1. di autorizzare, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2357 del codice civile, l'acquisto, in una o più volte, ad un corrispettivo unitario minimo non inferiore al prezzo ufficiale di*



Borsa del giorno precedente l'operazione di acquisto, diminuito del 20%, e massimo non superiore al prezzo ufficiale di Borsa del giorno precedente l'operazione di acquisto aumentato del 10%, di un numero massimo di azioni ordinarie del valore nominale di euro 0,26 fino al limite – tenuto conto delle azioni proprie già in portafoglio alla società e delle azioni della società possedute da società controllate – del decimo del capitale sociale di cui all'art. 2357 comma 3 cod. civ.

La durata della presente autorizzazione è stabilita fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2007 e comunque per un periodo non superiore a 18 mesi dalla data della presente deliberazione.

- 2. di dare mandato al Consiglio di Amministrazione, e per esso al Presidente e all'Amministratore Delegato, in via disgiunta tra loro ed anche a mezzo di delegati, di procedere all'acquisto delle azioni alle condizioni sopra esposte, con la gradualità ritenuta opportuna nell'interesse della società, secondo le modalità consentite dalla vigente normativa e così, ai sensi dell'art. 144 bis comma 1 lettera b) del regolamento Consob n.11971/1999, sui mercati regolamentati secondo modalità operative stabilite nei regolamenti di organizzazione e gestione dei mercati stessi che non consentano l'abbinamento diretto delle proposte di negoziazione in acquisto con predeterminate proposte di negoziazione in vendita.*
- 3. di costituire una "riserva indisponibile azioni proprie", ai sensi dell'art. 2357 ter, ultimo comma Cod. Civ., pari all'importo delle azioni proprie acquistate, prelevando il relativo importo, in relazione agli acquisti effettuati, dalla "riserva sovrapprezzo azioni" e nei limiti della stessa.*
- 4. di autorizzare il Consiglio di Amministrazione, e per esso il Presidente e l'Amministratore Delegato, in via disgiunta tra loro ed anche a mezzo di delegati, affinché, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2357 ter del Cod. Civ., possano disporre, in qualsiasi momento, in tutto o in parte, in una o più volte, anche prima di aver esaurito gli acquisti, delle azioni proprie acquistate in base alla presente delibera o comunque in portafoglio alla società, sia mediante alienazione delle stesse in Borsa o ai blocchi, sia quale corrispettivo dell'acquisizione di partecipazioni nel quadro della politica di investimenti della società, sia a fronte dell'esercizio di diritti, anche di conversione, relativi a strumenti finan-*

ziari emessi dalla società o da terzi, attribuendo agli stessi amministratori la facoltà di stabilire di volta in volta, nel rispetto delle disposizioni di legge e regolamentari, termini, modalità e condizioni che riterranno più opportuni. Il prezzo o il valore unitario attribuito alle azioni oggetto di disposizione non dovrà essere inferiore all'80% del prezzo di riferimento del titolo nella seduta di Borsa precedente ogni singola operazione, ovvero, relativamente agli atti di disposizione a fronte dell'esercizio di diritti, anche di conversione, relativi a strumenti finanziari emessi dalla società o da terzi, dovrà corrispondere al relativo prezzo di esercizio o di conversione. L'autorizzazione di cui al presente punto è accordata senza limiti temporali;

5. di autorizzare il consiglio di amministrazione, e per esso il Presidente e l'Amministratore Delegato, in via disgiunta tra loro ed anche a mezzo di delegati, affinché, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2357 ter del Cod. Civ., possano disporre, in qualsiasi momento, in tutto o in parte, in una o più volte, anche prima di aver esaurito gli acquisti, delle azioni proprie acquistate in base alla presente delibera, o comunque già in portafoglio della Società, a fronte dell'esercizio di opzioni per l'acquisto delle azioni stesse assegnate o da assegnare ai destinatari dei Piani di Stock Option istituiti dall'assemblea degli azionisti, a prezzi corrispondenti ai prezzi di esercizio delle opzioni stabiliti con le modalità di cui ai relativi regolamenti.

L'autorizzazione di cui al presente punto è accordata senza limiti temporali.

1/3/ 2007

Arnoldo Mondadori Editore SpA
per il Consiglio di Amministrazione
Il Vice Presidente e Amministratore Delegato

(Maurizio Costa)



Arnoldo Mondadori Editore SpA
Sede legale : Milano, Via Bianca di Savoia 12
Registro Imprese di Milano e Codice fiscale 07012130584
Capitale sociale euro 67.451756,32 i.v.

Relazione del Consiglio di Amministrazione all'assemblea ordinaria degli azionisti

Deliberazioni relative all'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato, di cui all'art. 159 del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58, ed all'incarico di revisione contabile limitata della relazione semestrale.

Signori Azionisti,

con l'attività di revisione relativa all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2006 è venuto a scadere l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato conferito, ai sensi dell'art. 159 del decreto legislativo 24 febbraio 1999 n. 58, alla Reconta Ernst & Young S.p.A., per i tre esercizi 2004/2005/2006, dall'assemblea del 26 aprile 2004, unitamente all'incarico di revisione contabile limitata delle relazioni semestrali al 30 giugno 2004, 2005 e 2006.

Reconta Ernst & Young S.p.A. aveva esercitato l'attività di revisione anche per il precedente triennio 2001/2002/2003, in seguito agli incarichi conferiti dall'assemblea del 24 aprile 2001.

Con riferimento alla disciplina della revisione contabile delle società quotate e dei relativi gruppi, si rende necessario considerare le modifiche introdotte dal decreto legislativo 29 dicembre 2006 n. 303, emanato in attuazione della delega contenuta nella legge 262/2005 (cd. Legge sulla Tutela del risparmio).

In particolare il decreto citato ha modificato il comma 4 dell'art. 159, D. Lgs 24 febbraio 1998 n. 58 stabilendo che l'incarico di revisione *"ha durata di nove esercizi*



e non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno tre anni dalla data di cessazione del precedente”.

Al fine di consentire l'adeguamento della durata degli incarichi di revisione in corso al nuovo limite di legge, l'art. 8, comma 7 del medesimo Decreto prevede che *“gli incarichi in corso di esecuzione alla data di entrata in vigore del presente decreto legislativo la cui durata complessiva, tenuto conto dei rinnovi o delle proroghe intervenuti, sia inferiore a nove esercizi, possono, entro la data della prima assemblea chiamata ad approvare il bilancio, essere prorogati al fine di adeguarne la durata al limite previsto dall'articolo 159, comma 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 come modificato dal presente Decreto Legislativo.”*

In considerazione della sussistenza delle relative condizioni, come sopra illustrate, previste dal citato art. 8, comma 7, del decreto legislativo 29 dicembre 2006 n. 303 ed in conformità alla nuova formulazione dell'art. 159, comma 1, del decreto legislativo 24 febbraio 1998 n. 58, che prevede che l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato sia conferito dall'assemblea su proposta motivata dell'organo di controllo, il collegio sindacale ha predisposto la proposta motivata di seguito riportata:

"PROPOSTA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI SULLA PROROGA DELLA DURATA DELL'INCARICO DI REVISIONE CONTABILE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO, DI QUELLO CONSOLIDATO E DELLA RELAZIONE SEMESTRALE CONSOLIDATA PER IL TRIENNIO 2007 - 2009

Signori Azionisti,

premesse

- che con l'approvazione del bilancio 2006 è in scadenza l'incarico di revisione contabile del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato e di revisione contabile limitata della relazione semestrale consolidata, conferito alla Reconta, Ernst & Young SpA per il triennio 2004-2006 (secondo triennio);
- che l'art. 8, comma 7, del D. Lgs. n. 303/2006, prevede che *“gli incarichi in corso di esecuzione alla data di entrata in vigore del presente decreto*

legislativo la cui durata complessiva, tenuto conto dei rinnovi o delle proroghe intervenuti, sia inferiore a nove esercizi, possono, entro la data della prima assemblea chiamata ad approvare il bilancio, essere prorogati al fine di adeguarne la durata al limite previsto dall'art. 159, comma 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 come modificato dal presente decreto legislativo”;

ai sensi e per gli effetti dell'appena richiamata disposizione, sottoponiamo alla vostra attenzione la possibilità di prorogare la durata dell'incarico per il triennio 2007/2009 (terzo triennio) alla stessa Reconta, Ernst & Young SpA, società di revisione iscritta all'albo speciale previsto dall'art.161, D.Lgs.n.58/1998, sulla base della proposta formulata dalla stessa società in data 20 febbraio 2007.

Ai sensi dell'art. 159 dell'appena citato decreto abbiamo esaminato e valutato tale proposta. Dopo aver constatato:

- l'insussistenza di situazioni di incompatibilità;
- la sussistenza dei requisiti di indipendenza;
- che rimangono ferme ed invariate tutte le altre modalità e condizioni di cui alla proposta del 5 marzo 2004 e successiva lettera integrativa del 14 marzo 2006 della stessa società di revisione relative all'incarico triennale attualmente in scadenza (2004/2006), non modificate dalla recente proposta;

abbiamo valutato :

- la natura dell'incarico;
- le modalità del suo svolgimento;
- il personale impiegato (4 livelli di categoria professionale), i tempi previsti ed i corrispettivi annuali (*sostanzialmente in linea alle condizioni economiche dell'incarico attualmente in scadenza*), ammontanti complessivamente a 3.747 ore lavorative e ad € 390.800,00 (oltre alle spese), così suddivisi:
 - per la revisione contabile del bilancio d'esercizio, comprese le verifiche trimestrali, circa 2.320 ore e un corrispettivo di € 238.400,00;
 - per la revisione del bilancio consolidato, circa 420 ore e un corrispettivo di € 44.000,00;
 - per la revisione contabile limitata della relazione semestrale consolidata, circa 1.010 ore e un corrispettivo di € 108.400,00.

La proposta esaminata espone inoltre i termini riassuntivi degli incarichi riguardanti le altre società del gruppo soggette a revisione contabile:

- società controllate Italia, totale ore 5.396 ed onorari Euro 553.600,00;
- società controllate estere, totale onorari Euro 462.700,00;

di competenza delle singole società.

Si è inoltre tenuto conto che:

- la Reconta, Ernst & Young SpA nei sei esercizi precedenti ha già assolto il medesimo incarico di revisione contabile presso la vostra società e per le altre società del gruppo. Conseguentemente la proroga di tale incarico soddisferebbe alle esigenze di continuità operativa ed organizzativa manifestate dalla vostra società, anche in virtù della specifica esperienza acquisita nel Gruppo Mondadori dalla stessa società di revisione;
- in capo alla stessa società di revisione permangono i requisiti di indipendenza e di idoneità tecnica, con particolare riguardo all'adeguatezza e completezza del piano di revisione e dell'organizzazione della società, in relazione sia all'ampiezza che alla complessità dell'incarico da svolgere;
- sia il Comitato per il controllo interno che il Consiglio di Amministrazione si sono espressi favorevolmente alla proroga della durata dell'incarico alla Reconta, Ernst & Young SpA di cui trattasi.

Per i motivi sopra esposti, anche al fine di adeguare la durata dell'incarico alla società di revisione al limite complessivo dei nove esercizi,

il Collegio Sindacale Vi

propone

- di prorogare la durata dell'incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio, di quello consolidato e di revisione limitata della relazione semestrale consolidata per il periodo 2007-2009 alla Reconta, Ernst & Young SpA;
- nei termini ed alle condizioni sopra riassunti e di cui alla proposta della stessa società di revisione del 20 febbraio 2007, formulata ai sensi e per gli effetti di cui all'art.8, c.7, del D.Lgs. 29/12/2006, n.303."

Proposte di deliberazioni

Signori Azionisti,

se concordate con la proposta motivata predisposta dal Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 159, comma 1, del Decreto Legislativo 24 febbraio 1998 n. 58 Vi invitiamo ad assumere le seguenti deliberazioni:

"L'Assemblea ordinaria degli azionisti della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

- *preso atto della proposta motivata espressa dal collegio sindacale, ai sensi dell'art. 159, comma 1, del decreto legislativo 24 febbraio 1998 n. 58;*
- *con riferimento ai termini e alle condizioni di cui alla allegata proposta della società di revisione Reconta Ernst & Young S.p.a. del 20 febbraio 2007 ("lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007,2008 e 2009")*

delibera

1. *di prorogare a Reconta Ernst & Young S.p.A. per gli esercizi 2007/2008/2009, ai sensi dell'art. 8, comma 7, del D. Lgs. 29 dicembre 2006, n. 303, l'incarico di revisione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato e di svolgimento delle ulteriori attività di cui all'art.155, comma 1, lettera a) del D. Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58;*
2. *di approvare i corrispettivi spettanti alla stessa Reconta Ernst & Young S.p.A. per ciascuno dei suddetti esercizi 2007, 2008, 2009 nella misura di complessivi euro 282.400 di cui: euro 221.000 per la revisione contabile del bilancio di esercizio, euro 17.400 per la verifica della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili ai sensi dell'art. 155, comma 1, lettera a) del D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998, ed euro 44.000 per la revisione contabile del bilancio consolidato.*
3. *di prorogare a Reconta Ernst & Young S.p.A. per gli esercizi 2007/2008/2009, anche ai sensi della comunicazione Consob n. 97001574 del 20 febbraio 1997,*



l'incarico di revisione contabile limitata della relazione semestrale del primo semestre di ciascun dei suddetti esercizi;

- 4. di approvare il corrispettivo spettante alla stessa Reconta Ernst & Young S.p.A. per ciascuno dei suddetti esercizi 2007, 2008, 2009 nella misura di euro 108.400 per la revisione contabile limitata della relazione semestrale.*

- 5. I corrispettivi di cui sopra – come da lettera di proroga del 20 febbraio 2007 della società di revisione, allegata alla presente - saranno annualmente aggiornati a decorrere dal 1 luglio 2007 (base giugno 2006) in funzione della variazione dell'indice ISTAT relativo al costo della vita, e potranno essere adeguati al verificarsi di circostanze straordinarie o eccezionali tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella medesima lettera di proroga.*

Arnoldo Mondadori Editore SpA
per il Consiglio di Amministrazione



All.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità
e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile
per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

**PROROGA DELLA DURATA DELL'INCARICO AI SENSI DELL'ARTICOLO 8,
7° COMMA DEL D. LGS. 29 DICEMBRE 2006, N. 303**

Spettabile
Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.
Via Mondadori, 1
20090 Segrate (MI)

Milano, 20 febbraio 2007

Alla cortese attenzione del Presidente del Consiglio di Amministrazione

Oggetto: Proroga della durata dell'incarico di revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 8, 7° comma del D.Lgs. 29 dicembre 2006, n. 303 e adeguamento alle nuove disposizioni normative e regolamentari ed altre variazioni all'incarico di revisione.

Egregi Signori,

facendo seguito alla Vostra gradita richiesta ed ai recenti colloqui intercorsi, siamo lieti di confermarVi la nostra disponibilità alla proroga per ulteriori tre esercizi della durata dell'incarico, in scadenza con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2006, relativo alla revisione contabile del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A..

In effetti, come noto, l'art. 3, comma 16, del D.Lgs. 29 dicembre 2006, n. 303, "*Coordinamento con la legge 28 dicembre 2005, n. 262, del testo unico delle leggi in materia bancaria e creditizia (T.U.B.) e del testo unico delle disposizioni in materia di intermediazione finanziaria (T.U.F.)*", (di seguito, "*Decreto Correttivo*"), emanato in attuazione della delega contenuta nell'art. 43 della Legge 28 dicembre 2005 n. 262 (di seguito, "*Legge per Tutela del risparmio*"), ha modificato il comma 4 dell'art. 159, D. Lgs 24 febbraio 1998 n. 58 (di seguito, "*TUF*") stabilendo che l'incarico di revisione "*ha durata di nove esercizi e non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno tre anni dalla data di cessazione del precedente*".

È altresì noto che, al fine di consentire l'adeguamento della durata degli incarichi di revisione in corso al mutato quadro normativo, l'art. 8, comma 7 del medesimo Decreto Correttivo prevede che "*gli incarichi in corso di esecuzione alla data di entrata in vigore del presente decreto legislativo la cui durata complessiva, tenuto conto dei rinnovi o delle proroghe intervenuti, sia inferiore a nove esercizi, possono, entro la data della prima assemblea chiamata ad approvare il bilancio, essere prorogati al fine di adeguarne la durata al limite previsto dall'articolo 159, comma 4, del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 come modificato dal presente Decreto Legislativo.*"

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

Alla luce di quanto sopra, in considerazione del mutato quadro normativo e della facoltà espressamente concessa dal Legislatore, l'incarico di revisione contabile sul bilancio d'esercizio e sul bilancio consolidato della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A., originariamente conferito alla scrivente società di revisione dall'Assemblea degli Azionisti in data 24 aprile 2001 per il triennio 2001/2003, già rinnovato anche agli esercizi del triennio 2004/2006 a seguito di determinazione dell'Assemblea degli Azionisti della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A. in data 26 aprile 2004, si intenderà ulteriormente prorogato anche con riferimento agli esercizi 2007, 2008 e 2009, ferme ed invariate tutte le altre modalità e condizioni di cui alla nostra proposta del 5 marzo 2004 e successiva lettera integrativa del 14 marzo 2006 (di seguito congiuntamente "Lettera d'Incarico"), ad eccezione di quanto riportato di seguito e negli allegati.

1. Oggetto della proposta

In relazione all'oggetto della proposta si evidenzia che con riferimento agli esercizi 2007, 2008 e 2009, la revisione dei bilanci d'esercizio e consolidato farà riferimento allo stato patrimoniale, al conto economico, al prospetto dei movimenti di patrimonio netto, al rendiconto finanziario ed alle note illustrative formulati secondo gli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea (di seguito anche gli IFRS).

La revisione contabile limitata farà riferimento alla relazione semestrale redatta in conformità all'International Accounting Standard n° 34 secondo quanto disposto dal Regolamento CONSOB di cui alla delibera n° 11971 del 14 maggio 1999 (e successive modifiche).

Forma inoltre oggetto dell'incarico l'attività di verifica connessa alla firma delle Dichiarazioni Fiscali (Modello Unico e Modello 770) per il periodo in oggetto, in relazione alla quale svolgeremo le procedure di verifica indicate, a titolo illustrativo, in allegato alla presente.

L'esame del bilancio d'esercizio e di quello consolidato verrà da noi effettuato secondo i principi e i criteri per la revisione contabile stabiliti dalla CONSOB.

2. Natura dell'incarico

Le fonti normative cui ci riferiremo sono costituite dagli IFRS adottati dall'Unione Europea, che saranno in vigore alla fine di ciascuno degli esercizi considerati. I suddetti principi potrebbero essere soggetti a cambiamenti per effetto sia di nuovi orientamenti della Commissione Europea in merito alla loro omologazione, sia dell'emissione di nuovi principi o interpretazioni da parte degli organismi competenti. L'applicazione degli eventuali nuovi principi contabili dovrà rispettare le specifiche regole transitorie ove previste, o in assenza, le regole generali IFRS sui cambiamenti di principi contabili.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio e di quello consolidato e della relazione semestrale, della correttezza delle informazioni in essi contenute e della correzione di tutti gli errori significativi riscontrati, nonché dell'adeguatezza della struttura organizzativa, del sistema di controllo interno e del sistema di controllo amministrativo-contabile anche ai fini della regolare tenuta delle scritture contabili, della corretta rappresentazione dei fatti di gestione e dell'integrità del patrimonio sociale compete agli Amministratori.

Il dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, nominato secondo le modalità previste dallo statuto, è responsabile della predisposizione di adeguate procedure

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

amministrative e contabili per la redazione del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario.

La responsabilità del revisore è invece quella di esprimere un giudizio professionale sul bilancio nel suo complesso sulla base di una revisione contabile condotta in conformità agli statuiti principi di revisione.

3. Tempi e corrispettivi

A) Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

La tabella seguente evidenzia le modifiche ai corrispettivi rispetto a quelli pattuiti nella Lettera d'Incarico:

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.	Ore	Onorari (Euro)
Ore ed onorari da Lettera d'Incarico	4.147	422.000
Conferimento ramo "distribuzione" alla Press-Di Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l.	(400)	(40.000)
Adeguamento ISTAT		8.800
Totale ore ed onorari 2007-2009	3.747	390.800

La riduzione pari ad Euro 40.000 è attribuibile all'impatto derivante dal conferimento del ramo "distribuzione" della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A. nella società controllata Press-Di Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l. (ex Mondadori Sistemi di Comunicazione S.r.l.), con effetto 1° gennaio 2007.

Di seguito riepiloghiamo, per tipologia d'incarico, la stima dei tempi e degli onorari della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A. per ciascuno degli esercizi 2007, 2008 e 2009.

Incarico	Ore	Onorari (Euro)
Revisione contabile del bilancio d'esercizio	2.147	221.000
Verifiche periodiche art. 155, comma 1, lettera a) del T.U.	170	17.400
Revisione contabile del bilancio consolidato	422	44.000
Revisione contabile limitata della situazione semestrale consolidata	1.008	108.400
Totale ore e compensi della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A. 2007-2009	3.747	390.800

Le ore e gli onorari sopra esposti includono oltre alla revisione contabile del bilancio d'esercizio della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A. anche le attività di verifica connesse alla firma delle dichiarazioni fiscali e gli esami sommari del fascicolo di consolidamento delle controllate minori come indicato nell'allegato A.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

B) Quadro riassuntivo
Interventi svolti in Italia

La tabella seguente evidenzia le modifiche ai corrispettivi rispetto a quelli pattuiti nelle lettere d'incarico ai sensi di legge, relative alle società italiane controllate dal Gruppo Mondadori:

Gruppo Mondadori Società controllate (Italia)	Ore	Onorari (Euro)
Ore ed onorari da lettere d'incarico	4.646	468.000
Press-Di Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l. (1)	500	50.000
Messengerie Musicali S.p.A. (2)	250	25.000
Adeguamento ISTAT		10.600
Totale ore ed onorari	5.396	553.600

(1) L'incremento pari ad Euro 50.000 è correlato al sopra citato effetto del conferimento del ramo "distribuzione" della Arnoldo Mondadori Editore S.p.A. nella società controllata Press-Di Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l. (ex Mondadori Sistemi di Comunicazione S.r.l.). Le ore ed i compensi includono l'attività di revisione contabile del bilancio d'esercizio della Press-Di Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l., le procedure di revisione da svolgere per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e le verifiche periodiche ai sensi dell'art. 155, comma 1, lettera a) del T.U..

(2) L'incremento delle ore e degli onorari è correlato all'acquisizione perfezionata in data 29 dicembre 2006, da parte di Arnoldo Mondadori Editore S.p.A., della società Messengerie Musicali S.p.A.. Le ore ed i compensi includono l'attività di revisione contabile del bilancio d'esercizio di Messengerie Musicali S.p.A., le procedure di revisione da svolgere per la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali e le verifiche periodiche ai sensi dell'art. 155, comma 1, lettera a) del T.U..

Di seguito riepiloghiamo, per società, la stima dei tempi e degli onorari annui:

Gruppo Mondadori Società controllate (Italia)	Ore	Onorari (Euro)
Mondadori Electa S.p.A.	348	35.800
Giulio Einaudi Editore S.p.A.	358	36.800
Mondadori Pubblicità S.p.A.	538	55.200
Mondadori Printing S.p.A.	538	55.200
Edumond Le Monnier S.p.A.	538	55.200
Cemit Interactive Media S.p.A.	358	36.800
Mondadori Retail S.p.A.	498	51.200
Edizioni Piemme S.p.A.	438	45.000
Monradio S.r.l.	316	33.800
Mondadori Franchising S.p.A.	358	36.800
Sperling & Kupfer Editori S.p.A.	358	36.800
Press-Di Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l.	500	50.000
Messengerie Musicali S.p.A.	250	25.000
Totale ore ed onorari	5.396	553.600

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

A ciascuna delle società controllate incluse nella tabella di cui sopra invieremo specifica lettera d'incarico per:

- la revisione contabile ai sensi dell'art. 155 del T.U. per quelle società che superano le soglie dimensionali indicate nell'art. 151 del Regolamento CONSOB di cui alla delibera n° 11971 del 14 maggio 1999 (e successive modifiche) ai fini dell'applicazione dell'art. 165 T.U.;
- l'attività di controllo contabile prevista dal 1° comma dell'art. 2409 ter del Codice Civile, per le società che non superano le soglie dimensionali di cui al punto precedente.

Interventi svolti all'estero

La tabella seguente evidenzia le modifiche ai corrispettivi rispetto a quelli pattuiti nelle specifiche lettere d'incarico relative alle società estere controllate dal Gruppo Mondadori:

Gruppo Mondadori Società controllate (Estero)	Onorari (Euro)
Onorari da lettere d'incarico	109.000
Gruppo Mondadori France (1)	355.000
Altre variazioni	(1.300)
Totale onorari	462.700

(1) L'incremento degli onorari è correlato all'acquisizione da parte del Gruppo Mondadori del Gruppo Emap France in data 31 agosto 2006. I compensi includono l'attività di revisione contabile dei bilanci d'esercizio predisposti in accordo ai principi contabili francesi e dei fascicoli di consolidamento predisposti in accordo ai principi contabili del Gruppo Mondadori come di seguito esposto:

	<u>Onorari</u> <u>(Euro)</u>
• Revisione contabile delle società del Gruppo Editions Mondadori France	254.000
• Revisione contabile limitatata delle società del Gruppo Editions Mondadori France	85.000
• Revisione contabile della Mondadori France S.a.S.	12.000
• Revisione contabile della AME Service S.a.S.	4.000
Totale onorari Gruppo Mondadori France	355.000

Di seguito riepiloghiamo, per società, la stima degli onorari annui delle società controllate estere:

Gruppo Mondadori Società controllate (Estero)	Onorari (Euro)
Artes Grafica Toledo S.A.	31.000
Mondadori International S.A.	43.000
Arnoweb S.A.	6.200
Gruppo Mondadori France	355.000
ABS Finance Fund	27.500
Totale onorari	462.700

Le corrispondenti estere di Ernst & Young dei paesi interessati invieranno la proposta per la revisione contabile a ciascuna delle società controllate.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

Gli onorari sopra indicati sono validi sino al 30 giugno 2007. Al 1° luglio 2007, e così ad ogni 1° luglio successivo, essi saranno adeguati in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base giugno 2006).

Se si dovessero presentare circostanze straordinarie o eccezionali tali da comportare un aggravio dei tempi rispetto a quanto stimato nella presente lettera di incarico - quali, a titolo esemplificativo, il cambiamento della struttura e dimensione della Società e/o del Gruppo, modifiche nei presidi istituiti nell'ambito del sistema di controllo interno, cambiamenti normativi, di principi contabili e/o di revisione, l'effettuazione di operazioni complesse poste in essere dalla Vostra Società e/o dalle società del Gruppo, ulteriori procedure di revisione statuite da Consob mediante sue comunicazioni o principi di revisione di riferimento nonché, in base all'art. 165, comma 1 bis del T.U., le eventuali attività aggiuntive effettuate in relazione alle società esaminate da altri revisori - esse saranno discusse con la direzione della società per formulare un'integrazione scritta alla stessa. Sarà Vostra cura trasmettere tale integrazione all'organo di governance competente.

* * *

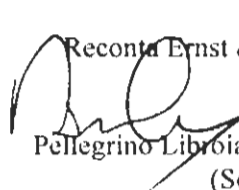

In allegato alla presente Vi forniamo l'informativa dovuta ai sensi dell'art. 13 del Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196, Codice in materia di protezione dei dati personali. Vi invitiamo a prenderne visione ed a restituirci l'eventuale consenso manifestato al riguardo.

Inoltre Vi forniamo, in allegato separato, apposita informativa in merito agli adempimenti a fini antiriciclaggio stabiliti a nostro carico dal Decreto legislativo 20 febbraio 2004, n. 56 e relativi regolamenti di attuazione. Vi invitiamo a prenderne visione ed a restituirci debitamente compilata e firmata l'annessa scheda di raccolta dei dati anagrafici, necessaria ai fini dell'assolvimento del nostro obbligo di identificazione del cliente secondo quanto stabilito dalle norme antiriciclaggio.

* * *

Vorrete quindi cortesemente provvedere alla trasmissione della presente all'Organo di Controllo, per quanto di sua competenza, e conseguentemente comunicarci per iscritto la Vostra determinazione in ordine alla sopra richiamata proroga dell'incarico di revisione, in attesa di opportuna deliberazione al riguardo da parte dell'Assemblea degli Azionisti della Vostra Società in conformità a quanto previsto dall'art. 8, comma 7, del Decreto Correttivo.

Con i migliori saluti.

 
Reconta Ernst & Young S.p.A.
Pellegrino Libroia – Luca Pellizzoni
(Soci)

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

Allegati:

Allegato A - Piano di revisione per ciascuno degli esercizi 2007, 2008 e 2009

Allegato B - Principali modifiche derivanti dal mutato quadro di riferimento normativo e regolamentare

Allegato C - Dichiarazione di consenso ex art. 13, D. Lgs. 196/2003 "Privacy aggiornata ai fini antiriciclaggio"

Allegato D - Informativa antiriciclaggio

Allegato E - Scheda per la raccolta delle informazioni del cliente ai fini antiriciclaggio

Allegato F - Esempificazione delle attività di verifica al fine di pervenire alla sottoscrizione del Modello Unico e del Modello 770 Semplificato/Ordinario

ALLEGATO A

Società	% di Gruppo	Importi al 31 dicembre 2005		% su consolidato pro-forma		Metodo di consolidamento	Tipo di revisione	Società di revisione
		Azienda	Gruppo	Azienda	Gruppo			
A. Mondadori Editore S.p.A.	100%	1.337.267	1.047.179	58,3%	49,9%	Capogruppo	1	Ernst & Young
Controllate Italia								
Cemil Interactive Media S.p.A.	100%	22.961	26.377	1,0%	1,3%	integrabile	2	Ernst & Young
Edizioni Frassinelli S.r.l.	100%	3.160	3.929	0,1%	0,2%	integrabile	4	Ernst & Young
Edizioni Le Monnier S.p.A.	100%	86.258	84.907	3,3%	4,0%	integrabile	1	Ernst & Young
Mondadori Elicon S.p.A.	100%	37.835	42.955	1,2%	2,0%	integrabile	2	Ernst & Young
Electa Napoli S.p.A.	60%	6.209	4.917	0,3%	0,2%	integrabile	4	Ernst & Young
Mondadori Retail S.p.A.	100%	31.954	99.119	1,4%	4,7%	integrabile	2	Ernst & Young
Fred S.p.A.	100%	945	0	0,0%	0,0%	integrabile	4	Ernst & Young
Gruppo Einaudi Editore S.p.A.	100%	59.336	45.460	2,6%	2,2%	integrabile	1	Ernst & Young
Monradio S.r.l.	100%	87.507	4.340	3,8%	9,2%	integrabile	1	Ernst & Young
Mondadori Franchising S.p.A.	100%	30.152	38.250	1,3%	1,8%	integrabile	2	Ernst & Young
Mondadori Sistemi di Comunicazione S.r.l. (*)	100%	597	457	0,0%	0,0%	integrabile	1	Ernst & Young
Mondadori Printing S.p.A.	100%	397.419	445.680	17,3%	21,2%	integrabile	1	Ernst & Young
Mondadori Pubblicità S.p.A.	100%	161.079	341.057	7,0%	16,3%	integrabile	1	Ernst & Young
Spotting&Kupfer Editori S.p.A.	100%	11.934	21.336	0,5%	1,0%	integrabile	2	Ernst & Young
Edizioni Vietme S.p.A.	70%	42.217	41.700	1,8%	2,0%	integrabile	2	Ernst & Young
Controllate Estero								
ABS Finance Fund	61%	269.345		11,7%	0,0%	integrabile	3	Ernst & Young
Altoweb S.A.	99,9%	40.091		1,7%	0,0%	integrabile	3	Ernst & Young
Artes Gradat Toledo S.A.	100%	15.207	19.501	0,7%	6,9%	integrabile	3	Ernst & Young
Mondadori International S.A.	99,9%	822.050		35,8%	0,0%	integrabile	3	Ernst & Young
AMIE France S.r.l. (**)	99,9%	125	583	0,0%	0,0%	integrabile	3	Ernst & Young
Mondadori Gem USA Inc. (***)	99,9%	236		0,0%	0,0%	integrabile	3	Ernst & Young
Mias Finance Fund Plc (***)	99,9%	71.616		3,2%	0,0%	integrabile	4	Ernst & Young
Ame Publishing Ltd	99,9%	807		0,0%	0,0%	integrabile	4	Ernst & Young
Arnold Mondadori Deutschland GmbH	99,9%	100		0,0%	0,0%	integrabile	4	Ernst & Young
Prisco Spain S.A.	100%	58		0,0%	0,0%	integrabile	4	Ernst & Young
Totale aggregato		3.528.544	2.267.747					
BILANCIO CONSOLIDATO al 31 dicembre 2005		1.792.056	1.657.341					
BILANCIO CONSOLIDATO PRO-FORMA al 31 dicembre 2005		2.293.102	2.097.224	100,0%	100,0%			
Altre società equizzate/controllate nell'esercizio 2006								
Gruppo Editions Mondadori France	100%					integrabile	3	Ernst & Young
AMIE Service S.A.S.	100%					integrabile	3	Ernst & Young
Messagerie Maticale S.p.A.	100%					integrabile	2	Ernst & Young

1 - Revisione contabile completa ai sensi del D. Lgs. 24.2.1998, N° 38

2 - Revisione contabile di legge ai sensi dell'art. 2409 ter del C.C.

3 - Revisione contabile completa

4 - Rilascio sommario del fascicolo di consolidamento

(*) Nel corso dell'esercizio 2006 la denominazione delle società è variata in Press-Da Distribuzione Stampa e Multimedia S.r.l. ed in class 1° gennaio 2007 nella società è stato conferito il nome "dismissione" della Capogruppo

(***) Società trasformata in Mondadori France S.A.S. ed oggetto di revisione completa a partire dal 31 dicembre 2006, inclusi nel Documento Informativo del 15 settembre 2006 relativo all'acquisizione dell'ultimo capitale sociale di

(***) Società messa in liquidazione nel corso dell'esercizio 2006

Al fine di tenere conto dell'impatto derivante dall'acquisizione del Gruppo Emag France nella determinazione della tipologia d'incarico di revisione, il totale attivo ed il totale ricavi delle singole società del Gruppo inclusi nel bilancio aggregato, sono stati riportati al totale attivo consolidato ed ai ricavi consolidati pro-forma al 31 dicembre 2005, inclusi nel Documento Informativo del 15 settembre 2006 relativo all'acquisizione dell'ultimo capitale sociale di

Emag International, Magasinet S.A.S. "Gruppo Emag France"

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

ALLEGATO B**Principali modifiche derivanti dal mutato quadro di riferimento normativo e regolamentare: relativi effetti sulla Lettera d'Incarico.**

Si riepilogano qui di seguito le principali modifiche in materia di revisione contabile, conseguenti al mutato quadro normativo e regolamentare di riferimento, che richiedono un conseguente adeguamento della Lettera d'Incarico attualmente in vigore.

- Il nuovo art. 165, comma 1-bis, del D.Lgs. 58/98 prevede che la società incaricata della revisione contabile della società capogruppo quotata sia interamente responsabile per la revisione del bilancio consolidato di Gruppo. A tal fine, come indicato dalla menzionata norma di legge e allo scopo di assumere la responsabilità richiesta dalla medesima, saremo chiamati ad effettuare le procedure di revisione previste dal documento 600 lettera A) dei principi di revisione di riferimento ("L'utilizzo del lavoro di altri revisori"). Tali procedure prevedono tra l'altro l'ottenimento dei documenti di revisione dalle altre società incaricate della revisione contabile delle società appartenenti al Gruppo e della documentazione del lavoro svolto dai revisori incaricati, nonché l'ottenimento dagli stessi o dagli Amministratori delle società del Gruppo di ulteriori documenti e notizie utili alla revisione.

Alla luce dell'art. 165, comma 1-bis, del D.Lgs. 58/98 il paragrafo 3 c) della Lettera d'Incarico con riferimento alla responsabilità sul lavoro svolto dagli altri revisori in relazione ai bilanci di alcune società collegate, assoggettate a revisione contabile rispettivamente ai sensi dell'art. 165 del D.Lgs. 58/98 da parte di altri revisori dovrà intendersi superato e sostituito dal precedente capoverso del presente punto.

- Il nuovo art. 165-quater del D.Lgs. 58/98 prevede che le società italiane con azioni quotate in mercati regolamentati italiani o di altri paesi dell'Unione Europea, e le società italiane emittenti strumenti finanziari diffusi fra il pubblico in misura rilevante, le quali controllino società aventi sede legale in Stati i cui ordinamenti non garantiscono la trasparenza societaria, così come saranno definite dal Decreto del Ministro della Giustizia di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sottopongano a revisione contabile il bilancio della controllata da parte della società incaricata della revisione contabile del proprio bilancio. Conseguentemente, sarà nostra cura formulare le opportune integrazioni alla Lettera d'Incarico alla luce delle eventuali ulteriori attività che si dovessero rendere necessarie a tal fine.
- Il nuovo art. 154-bis del D.Lgs. 58/98 prevede la nomina di un dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, il quale sarà responsabile per la predisposizione di adeguate procedure amministrative e contabili per la formazione del bilancio d'esercizio e del bilancio consolidato, nonché di ogni altra comunicazione di carattere finanziario. Pertanto, le lettere di attestazione che Vi chiederemo in conformità a quanto previsto dal Documento 580 dei principi di revisione di riferimento dovranno essere sottoscritte, oltre che dai legali rappresentanti della Società, in nome e per conto del Consiglio di Amministrazione, e da coloro che sono responsabili dell'amministrazione e della predisposizione del bilancio e della relazione semestrale, anche dal dirigente sopra indicato, una volta nominato secondo la normativa di riferimento. Tale previsione integra di conseguenza la Lettera d'Incarico con riferimento sia alla revisione contabile del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato sia alla revisione contabile limitata della relazione

*Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.**Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009*

semestrale. Resta inoltre inteso che non esprimeremo alcun giudizio sulle relazioni predisposte dagli organi amministrativi delegati e dal dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, ed allegate al bilancio d'esercizio, alla relazione semestrale e al bilancio consolidato, ai sensi dell'art. 154-bis, comma 5 del D.Lgs.58/98.

- Il nuovo art. 160, comma 1, del D.Lgs. 58/98 prevede che Consob disciplini con apposito regolamento le situazioni di incompatibilità. Fino all'emanazione del suddetto regolamento, ai sensi dell'art. 214, comma 2, D. Lgs 58/98, continua ad avere parziale efficacia l'art. 3 del D.P.R. 31 marzo 1975, n. 136. Ai fini del rispetto delle previsioni di cui all'art. 160 del D.Lgs. 58/98, Vi preghiamo di inviarci tempestivamente ogni variazione all'elenco dei componenti del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale (membri effettivi e supplenti) nonché dei direttori generali della Vostra Società e delle società che la controllano, da Voi precedentemente trasmessoci. Inoltre, ai fini del rispetto delle prescrizioni di cui all'art. 160 del D.Lgs. 58/98, Vi invitiamo a trasmetterci tempestivamente l'attuale struttura del Vostro Gruppo, con particolare riguardo alle società che Vi controllano, alle società che sono con Voi sottoposte a comune controllo, oltre che alle Vostre società controllate, collegate, dirette ed indirette. In considerazione del fatto che il menzionato regolamento di cui all'art. 160, comma 1, D. Lgs. 58/98 dovrà essere emanato da Consob entro il 31 marzo 2007, la Lettera d'Incarico potrà essere altresì oggetto di ulteriori aggiornamenti allo scopo di recepire le determinazioni assunte dall'Autorità di Vigilanza.

Resta infine convenuto che, al fine di rispettare quanto previsto dall'art. 160, commi 1-ter, 1-quinquies e 1-sexies del D.Lgs. 58/98, la Vostra società si impegna ad evitare di porre in essere comportamenti non conformi a quanto previsto dalle citate norme, informandoci tempestivamente di ogni circostanza di cui veniste a conoscenza potenzialmente in grado di compromettere la nostra indipendenza. Ovviamente, da parte nostra confermiamo l'impegno a monitorare eventuali minacce alla nostra indipendenza che possano sorgere nel corso dell'incarico e a porre in essere tempestivamente le misure di salvaguardia che si rendessero di volta in volta necessarie in conformità con le disposizioni regolamentari e i principi di revisione applicabili.

- Alla luce di quanto sopra, il paragrafo VII della Lettera d'Incarico in materia di incompatibilità e divieti di cui all'art. 3 del D.P.R. 31 marzo 1975, n. 136 deve intendersi modificato a seguito di quanto precedentemente indicato.
- Il piano di revisione indicato nell'Allegato A potrà subire variazioni per effetto dei Regolamenti di cui la Consob ha in corso l'emanazione in attuazione della Legge 28 dicembre 2005, n. 262. In considerazione di ciò, si potrebbero rendere opportune integrazioni alla lettera di incarico che saranno discusse preventivamente con Voi.
- Tutte le informazioni ed i dati ottenuti durante lo svolgimento dell'incarico in oggetto saranno da noi considerati strettamente riservati e confidenziali. Essi pertanto verranno utilizzati limitatamente e solo in ragione dell'incarico conferitoci. Tali dati ed informazioni, in aggiunta alle comunicazioni previste nei confronti di soggetti e organi di governance, potranno essere divulgati esclusivamente a:
 - soci, personale professionale (dipendente e non) e personale indiretto di supporto appartenenti a tutte le società aderenti al network internazionale Ernst & Young, nonché

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

eventuali collaboratori esterni, coinvolti nello svolgimento dell'incarico e nelle nostre procedure di controllo interno, limitatamente a quanto necessario per lo svolgimento dei rispettivi compiti. A tal proposito Vi informiamo che tutti i soci ed il personale professionale delle società aderenti al network internazionale Ernst & Young sono soggetti alle procedure interne in materia di confidenzialità e riservatezza delle informazioni;

- autorità di vigilanza, italiane o estere;
- autorità amministrativa, giudiziaria e fiscale, nei casi e con le limitazioni previsti dalla legge;
- altre società di revisione, nei limiti previsti dalla normativa vigente e dai principi di revisione di riferimento, e associazioni di categoria nell'ambito dello svolgimento delle procedure di controllo qualità. In questi casi provvederemo ad ottenere il Vostro preventivo consenso scritto.

Al fine dell'espletamento dell'incarico di revisione potrebbero esserci comunicate dalla Vostra società alcune informazioni rientranti nella nozione di cui all'art. 114, comma 1, del D.Lgs. 58/98 (cosiddette "Informazioni Privilegiate").

Le Informazioni Privilegiate a cui la nostra società avrà accesso saranno oggetto dell'impegno di riservatezza di cui al presente punto, restando inteso che i terzi a cui le dovessimo comunicare dovranno essere tenuti ad analogo obbligo di riservatezza.

Nel registro da Voi istituito ai sensi dell'art. 115-bis del D.Lgs. 58/98, andrà iscritto il socio responsabile della revisione contabile che sottoscrive la lettera di incarico in quanto soggetto di riferimento della nostra società nei Vostri confronti.

- Reconta Ernst & Young S.p.A. è destinataria degli obblighi previsti dalla Legge 197/1991 ("Legge Antiriciclaggio") ai sensi del D.Lgs. 56/2004 e dei successivi provvedimenti di attuazione.

In particolare, fra tali obblighi figurano:

- a. l'identificazione di tutti i clienti e la conservazione e registrazione delle informazioni relative;
- b. la segnalazione delle operazioni sospette di cui all'art. 3 della Legge Antiriciclaggio;
- c. l'obbligo di riferire le infrazioni di cui all'art. 1 della Legge Antiriciclaggio.

Al fine di assolvere all'obbligo di identificazione, Reconta Ernst & Young S.p.A. è chiamata dalle disposizioni applicabili ad effettuare, al momento del conferimento dell'incarico, con riferimento a ciascun cliente, le seguenti attività:

- 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, del legale rappresentante), in presenza della stessa;

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

- acquisire i dati identificativi della predetta persona fisica tramite il suddetto documento di identificazione, nonché della persona giuridica cliente;
- verificare i poteri di rappresentanza della persona fisica identificata, mediante riscontro in documenti ufficiali consegnati dal cliente (ad esempio visura camerale o atto pubblico), da cui risultino i dati identificativi, il conferimento dei poteri di rappresentanza nonché ogni altra informazione necessaria per l'adempimento degli obblighi antiriciclaggio.

L'omessa o tardiva identificazione comporta l'applicazione di sanzioni penali. Pertanto, resta 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, la cui violazione comporta l'applicazione di sanzioni, che lo stesso dovrà essere assolto, laddove ne ricorrano i presupposti, con la massima tempestività da parte di Reconta Ernst & Young S.p.A., 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.

Resta inteso che eventuali altre attività che, alla luce del nuovo quadro normativo, fossimo chiamati a svolgere, in relazione ad operazioni straordinarie cui partecipasse la Vostra Società (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) od in relazione ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche (quali ad esempio la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali), o di altri pareri, relazioni e attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in quanto incaricata della revisione contabile, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di lettere di incarico separate.

*Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.**Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009*

ALLEGATO C

Informativa**Ai sensi dell'articolo 13 del D.lgs. 30 giugno 2003, n. 196****Vers. 2006/11**

La Reconta Ernst & Young S.p.A. (di seguito: "REY"), in qualità di Titolare del trattamento, è tenuta ai sensi dell'articolo 13 del D.lgs. 30 giugno 2003, n. 196 "Codice in materia di protezione dei dati personali" (di seguito, per brevità, il "Codice") a fornire alcune informazioni in merito al trattamento dei dati personali del cliente (di seguito: i "Dati") effettuato in connessione con l'esecuzione dell'incarico di revisione contabile o di altro incarico ricevuto. Quale nostro cliente la Vostra Società (di seguito: il "Cliente") riveste la qualità di "Interessato", cioè di persona alla quale si riferiscono i Dati oggetto della presente informativa.

1. Fonte di acquisizione dei Dati

- a) I dati personali relativi al Cliente vengono di regola raccolti dalla REY direttamente dal Cliente a mezzo degli incaricati del trattamento;
- b) L'applicazione delle procedure di revisione o di altri incarichi può comportare la raccolta di dati anche presso terzi, generalmente in rapporti d'affari con il Cliente, quali clienti, fornitori, creditori, debitori, banche ed istituzioni finanziarie, consulenti, fiduciari, depositari di valori ecc. e presso banche dati private e pubblici registri;
- c) Nei casi in cui, per lo svolgimento dei nostri incarichi, sia necessario trattare informazioni e dati personali di terzi ci garantite che la comunicazione a REY di tali informazioni o dati personali di terzi avviene nel pieno e totale rispetto di quanto previsto dal Codice ovvero della diversa legge a Voi applicabile in materia di protezione dei dati personali qualora non soggetti alla legge italiana. In particolare sarà Vostra cura fornire idonea informativa agli "interessati" coinvolti e – qualora la comunicazione a REY di informazioni e dati personali di terzi richieda il consenso degli interessati – sarà Vostra cura ottenere validamente tale consenso anche a beneficio di REY.

2. Finalità del trattamento dei Dati

I Dati sono trattati dalla REY nell'ambito della normale attività di revisione contabile o altro incarico affidato con le seguenti finalità:

- a) finalità strettamente connesse e strumentali all'esecuzione dell'incarico:
 - verifiche documentali dei dati contabili del Cliente, con accesso e riscontro della documentazione probatoria;
 - valutazione delle procedure di controllo interno adottate dal Cliente e verifica della loro effettiva applicazione;
 - verifiche e applicazione di politiche e procedure interne al network Ernst & Young per il controllo del rischio e della qualità ("*Quality control and risk management*") nella conduzione delle attività di revisione o altri incarichi, secondo anche quanto richiesto dalle norme applicabili e degli standard professionali e di qualità adottati di tempo in tempo presso Ernst & Young;
 - conduzione e gestione delle attività, dei processi e delle procedure operative e documentali nell'ambito del network Ernst & Young secondo quanto richiesto dagli obblighi e doveri professionali;

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

- b) finalità connesse all'adempimento degli obblighi previsti da leggi, regolamenti o dal contratto con Cliente nei confronti degli enti preposti alla vigilanza dell'attività di revisione contabile e degli organi di controllo gestionale e contabile esistenti secondo il modello societario prescelto dal Cliente; in particolare, esecuzione dei trattamenti necessari per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio;
- c) finalità informative e promozionali dei servizi professionali prestati da REY, compreso l'inserimento dei nominativi raccolti in "mailing lists" o "banche dati", anche a favore delle altre entità legali appartenenti al network Ernst & Young;
- d) finalità informative connesse allo svolgimento dell'attività di REY (credenziali) nei confronti di potenziali nuovi clienti o per l'acquisizione di nuovi incarichi ovvero nel caso in cui si renda necessario citare gli estremi degli incarichi affidati a REY al fine di partecipare a gare ad evidenza pubblica.

Si precisa che con riguardo al trattamento di Dati effettuato dalla REY nell'ambito delle finalità sopra indicate sub a) e sub b), ai sensi dell'articolo 24, comma 1, lett. a) e b) del Codice, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento necessario per l'esecuzione di obblighi derivanti da obbligazioni contrattuali ovvero per l'adempimento di obblighi derivanti dalla legge, da un regolamento o dalla normativa europea.

Con riguardo al trattamento di Dati effettuato nell'ambito delle finalità sopra indicate sub c) e d) con riferimento alla partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ai sensi dell'art. 24, comma 1, lett. d) del Codice, non è richiesto il consenso dell'interessato, in quanto trattasi di trattamento di dati relativi allo svolgimento di attività economiche, nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

3. Natura del conferimento dei Dati e conseguenze dell'eventuale rifiuto

Il conferimento dei Dati alla REY è, di regola, facoltativo. Il conferimento può essere obbligatorio solo nei casi espressamente previsti da norme di legge o regolamentari, come in particolare dalla normativa in materia di antiriciclaggio. L'eventuale rifiuto di conferire i Dati che devono essere forniti in base ad uno specifico obbligo di legge che gravi sulla REY può rendere difficoltoso o, in alcuni casi - come in particolare in materia di antiriciclaggio - impossibile, lo svolgimento dell'incarico conferito dal Cliente: conseguentemente, per ovviare a tale carenza di Dati, la REY si vedrebbe costretta a non dare esecuzione al rapporto contrattuale, con ogni conseguenza a carico del Cliente.

Inoltre, l'eventuale rifiuto di conferire a REY Dati strettamente funzionali all'esecuzione del rapporto contrattuale e richiesti solo da norme professionali (cioè in casi di revisione contabile non richiesta dalla legge) può rendere difficile o impossibile dare esecuzione a tale rapporto contrattuale, con ogni conseguenza a carico del Cliente.

4. Luogo di trattamento dei Dati

I Dati verranno trattati presso gli uffici della REY in Italia e verranno conservati presso gli stessi o in luoghi controllati dalla REY per il tempo prescritto dalle norme civilistiche e fiscali, con la diligenza necessaria ad assicurare la protezione e la riservatezza dei Dati. In alternativa potranno essere trattati e conservati presso altre entità del network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, incaricate della gestione di processi e procedure adottate nell'ambito del medesimo network.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

5. Durata del trattamento dei dati

I Dati saranno trattati dalla REY e dalle altre entità appartenenti al network Ernst & Young per tutta la durata dei rapporti contrattuali instaurati ed anche successivamente alla loro eventuale risoluzione per l'espletamento di tutti gli adempimenti professionali e di legge.

6. Comunicazione dei Dati

La REY, nell'ambito della normale attività di revisione contabile o esecuzione di altri incarichi, comunica i Dati alle seguenti categorie di soggetti:

- a) enti esterni, anche privati, che svolgono attività di vigilanza sull'attività del Cliente e/o della società di revisione quali Consob, Banca d'Italia, Isvap, Assirevi, ecc., ed organi di controllo gestionale e contabile esistenti presso il Cliente secondo il modello societario prescelto;
- b) altre società e studi professionali appartenenti al network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, con i quali venga intrattenuto un rapporto contrattuale di collaborazione o di corrispondenza, anche per effetto dell'esistenza di collegamenti con gli stessi con mezzi telematici, informatici e di corrispondenza per lo svolgimento degli incarichi professionali;
- c) società ed enti esterni e professionisti di fiducia della REY che svolgono attività funzionali all'esecuzione dell'incarico di revisione contabile o altro incarico conferitoci;
- d) altri revisori, nell'ambito della revisione di Gruppo, o su specifica richiesta del Cliente;
- e) entità del network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, incaricate della gestione di processi e procedure adottate nell'ambito del network Ernst & Young;
- f) singoli professionisti appartenenti ad altre società e studi professionali facenti parte del network Ernst & Young, anche ubicate all'estero, nell'ambito dell'esecuzione di procedure di controllo di qualità e del rischio ("Quality controls and Risk Management") previste da Ernst & Young.

Gli estremi degli incarichi affidati a REY potranno essere citati quali credenziali o referenze di incarichi pregressi in offerte presentate (i) ad enti appaltanti per il caso di partecipazione a gare ad evidenza pubblica, ovvero (ii) a soggetti terzi, imprese, enti ed organizzazioni, nel caso di offerte di collaborazione di servizi professionali prestati da REY.

I Dati possono essere come sopra trasferiti anche al di fuori dei paesi appartenenti all'UE.

La comunicazione dei Dati a tali soggetti avviene al fine di ottemperare a specifici obblighi di legge, regolamentari o della normativa comunitaria, oppure per eseguire obblighi derivanti da un contratto del quale è parte l'interessato, oppure riguarda dati relativi allo svolgimento di attività economiche, trattati nel rispetto della vigente normativa in materia di segreto aziendale e industriale.

I Dati a noi conferiti potranno inoltre venire a conoscenza di Global Shared Services S.r.l., Via Wittgens 6 – 20123 Milano, nell'ambito di fornitura di servizi informatici e di archiviazione dati, nonché degli incaricati del trattamento dei dati (tutti i dipendenti, soci, amministratori e collaboratori della Società).

I Dati non saranno diffusi.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

*Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento
dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009*

7. Diritti previsti dall'articolo 7 del Codice

Vi informiamo infine che l'articolo 7 del citato decreto conferisce all'interessato il potere di esercitare specifici diritti a propria tutela, quali i diritti di: (i) ottenere la conferma dell'esistenza o meno dei dati personali e la loro comunicazione in forma intelligibile; (ii) ottenere l'indicazione dell'origine dei dati, delle finalità e modalità del trattamento, degli estremi identificativi del titolare e dei responsabili, dei soggetti ai quali i dati possono essere comunicati o che possono venirne a conoscenza in qualità di responsabili o incaricati; (iii) ottenere l'aggiornamento, la rettifica, la cancellazione od il blocco dei dati trattati in violazione di legge, nonché l'attestazione che tali operazioni sono state portate a conoscenza di coloro ai quali i dati sono stati comunicati; (iv) opporsi, per motivi legittimi, al trattamento dei dati, ancorché pertinenti allo scopo della raccolta; (v) di opporsi al trattamento per fini di invio di materiale pubblicitario, di vendita diretta o per il compimento di ricerche di mercato.

8. Titolare

Titolare del trattamento è la Reconta Ernst & Young S.p.A., Via Romagnosi 18/A, 00196 Roma.

9. Dichiarazione di consenso

Copia della presente informativa con l'allegato consenso, debitamente sottoscritto in originale da un legale rappresentante della Vostra Società, dovrà essere restituita alla Reconta Ernst & Young S.p.A.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

*Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento
dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009*

Dichiarazione di consenso

Manifestazione di consenso:

Confermiamo di essere stati da Voi debitamente informati, come prescritto dall'art. 13 del D.lgs. n. 196/03.

Prestiamo il consenso

Non prestiamo il consenso

alla citazione degli estremi degli incarichi da noi affidati alla Società quale referenza o credenziale da includere in documenti informativi e offerte presentate a soggetti terzi (imprese, enti, organizzazioni potenziali clienti della Società).

Data _____

Firma/c _____

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

ALLEGATO D

Identificazione del cliente e conservazione delle informazioni in adempimento alla normativa

“Antiriciclaggio”, informativa ai sensi del Codice privacy

Vi informiamo che la vigente normativa in materia di “Antiriciclaggio” ed in particolare il combinato disposto del Decreto Legislativo 20 febbraio 2004, n. 56, del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 3 febbraio 2006 n. 141 e del Provvedimento dell'Ufficio Italiano dei Cambi del 24 Febbraio 2006 dispongono l'obbligo di identificazione del cliente, conservazione delle informazioni a fini antiriciclaggio e segnalazione delle operazioni sospette a carico di professionisti (notai, dottori commercialisti, consulenti del lavoro, ragionieri e periti commerciali, e per determinate prestazioni anche degli avvocati), revisori contabili e società di revisione.

In particolare l'art. 3 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze stabilisce per i citati professionisti e le società di revisione l'obbligo di identificazione dei propri clienti cui viene prestata una prestazione professionale che comporti o possa comportare la trasmissione o la movimentazione di mezzi di pagamento, beni o utilità di importo, anche frazionato, superiore a Euro 12.500 ovvero sia di valore indeterminato o non determinabile.

Come chiarito dall'art. 2, parte II del Provvedimento U.I.C., tale identificazione e registrazione consiste nella verifica e nell'acquisizione dei dati identificativi del cliente e del soggetto per conto del quale eventualmente operi, anche al fine di conservare gli stessi in un Archivio Unico Informatico.

La normativa sopra richiamata prevede l'obbligo per il cliente di fornire tutte le informazioni richieste dal professionista o dalla società di revisione per ottemperare agli adempimenti previsti a fini antiriciclaggio.

Al tal riguardo Vi invitiamo a compilare e sottoscrivere la scheda allegata indicando puntualmente tutti i dati identificativi richiesti con riferimento alla Vostra Società e al legale rappresentante, ed allegando inoltre la documentazione idonea ad attestare i dati identificativi richiesti ed i poteri di rappresentanza quali (secondo necessità in relazione al caso specifico, come specificato di volta in volta):

- *copia documento di identità (od altro documento d'identità equipollente) in corso di validità;*
- *certificato camerale recante l'attribuzione dei poteri di rappresentanza;*
- *delibere assembleari o consiliari di attribuzione dei poteri di rappresentanza.*

Ai sensi dell'art. 13 del Decreto Legislativo 30 ottobre 2003 n. 196, Codice in materia di protezione dei dati personali e dell'art. 8 del Decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze 3 febbraio 2006 n. 141, Vi informiamo inoltre che il trattamento che tutti i dati personali che ci saranno forniti in relazione alla presente richiesta saranno oggetto di trattamento esclusivamente per le finalità previste dalla normativa in materia antiriciclaggio, in particolare per assolvere all'obbligo di identificazione e conservazione delle informazioni della clientela.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009

Il trattamento dei dati avverrà con e senza l'ausilio di strumenti elettronici, in ogni caso mediante l'adozione delle misure di sicurezza previste dal Codice in materia di protezione dei dati personali.

Il conferimento dei dati è obbligatorio ai sensi dell'art. 3 del Decreto legislativo 20 febbraio 2004, n. 56. L'eventuale rifiuto a conferirci i dati personali richiesti renderebbe impossibile l'adempimento degli obblighi imposti dalla normativa antiriciclaggio.

I dati personali oggetto del trattamento non saranno oggetto di diffusione o di comunicazione se non in relazione agli obblighi di legge.

Titolare del trattamento dei dati personali è Reconta Ernst & Young S.p.A., con sede in Via Romagnosi 18/A, 00196 Roma.

I dati personali oggetto di trattamento per finalità di assolvimento degli obblighi antiriciclaggio potranno venire a conoscenza del responsabile del trattamento Global Shared Services S.r.l., via Via Wittgens 6 - 20123 Milano, per le forniture di servizi IT e archiviazione elettronica, nonché degli incaricati del trattamento dei dati (tutti i dipendenti, soci, amministratori e collaboratori del titolare ai quali sia affidata la gestione degli adempimenti a fini antiriciclaggio).

Vi informiamo infine che l'articolo 7 del Decreto legislativo 30 giugno 2003, n. 196 conferisce all'interessato il potere di esercitare specifici diritti a propria tutela, quali l'accesso ai dati detenuti dal titolare; l'aggiornamento, la rettifica, la cancellazione o il blocco dei dati a cura del titolare ovvero l'opposizione al trattamento da parte del titolare.

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.
Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009
ALLEGATO E
(ai sensi degli artt. 3 e 4, DM 3/02/2006 n. 141)
DATI DELLA SOCIETÀ

Denominazione sociale	_____	Partita IVA	_____
Indirizzo Sede Legale	_____	CAP	_____
Comune	_____	Provincia	_____
Stato	_____		

DATI DEL RAPPRESENTANTE LEGALE O NEGOZIALE DELLA SOCIETÀ

Cognome	_____	Nome	_____	Codice fiscale	_____
Data di nascita	____/____/____	Comune di nascita	_____	Sesso	_____
Provincia/Stato di nascita	_____	Nazionalità	_____		
Indirizzo di residenza o domicilio	_____	CAP	_____	Comune di residenza o domicilio	_____
Provincia di residenza o domicilio	_____			Stato di residenza o domicilio	_____
Tipo Documento d'identificazione e Autorità e luogo del rilascio del D.I.	_____	Numero documento di identificazione	_____	Data rilascio	____/____/____
Carica ricoperta	_____				

Luogo e data	_____, ____/____/____	Firma	_____
--------------	-----------------------	-------	-------

Arnoldo Mondadori Editore S.p.A.

*Lettera di proroga e di integrazione delle modalità e delle condizioni di svolgimento
dell'incarico di revisione contabile per gli esercizi 2007, 2008 e 2009*

ALLEGATO F

Esemplificazione delle attività di verifica al fine di pervenire alla sottoscrizione del Modello Unico

1. Verifica della corrispondenza del risultato di esercizio, assunto come punto di partenza per l'elaborazione del Modello Unico, con quanto risultante dai dati contabili riflessi nel bilancio di esercizio. Riscontro delle variazioni in aumento e diminuzione di particolare rilevanza e delle altre voci significative esposte nel Modello Unico con le analoghe voci del bilancio di verifica ovvero con la documentazione extracontabile relativa alle voci non direttamente riscontrabili nel bilancio di verifica.
2. Analisi del prospetto di raccordo tra valori civilistici e fiscali sotto il profilo della continuità dei valori con i corrispondenti valori dell'esercizio precedente.
3. Verifica dell'aggiornamento dei libri contabili tenuti a fini fiscali, da effettuarsi, a norma di legge, entro il termine stabilito per la presentazione del Modello Unico.
4. Verifica, successivamente all'inoltro della dichiarazione, della corrispondenza tra i dati della copia cartacea firmata del Modello Unico e la ricevuta di trasmissione in via telematica del Modello medesimo.
5. Ottenimento di specifica lettera di attestazione.

In caso di consolidato / trasparenza fiscale

6. Con riferimento alla società controllante che predispone il consolidato fiscale, verifica della inclusione in dichiarazione delle informazioni fiscali fornite dalle società controllate aderenti al consolidamento fiscale / in regime di trasparenza fiscale

In caso di fusioni

7. Verifica della corrispondenza dei valori fiscali delle società incorporate nell'esercizio rispetto alle evidenze contabili ed extracontabili da essa fornite.

Esemplificazione delle attività di verifica al fine di pervenire alla sottoscrizione del Modello 770 Semplificato

1. Riscontro, per alcuni soggetti scelti con il metodo del campione, per i quali sono state applicate le ritenute, dei dati risultanti dal Modello 770 Semplificato con quanto risulta in contabilità.
2. Verifica, successivamente all'inoltro della dichiarazione, della corrispondenza tra i dati della copia cartacea firmata del Modello 770 Semplificato e la ricevuta di trasmissione in via telematica del Modello medesimo.
3. Ottenimento di specifica lettera di attestazione.