

**Relazione della società di revisione  
ai sensi dell' art. 14 del D. Lgs. 27.1.2010, n. 39**

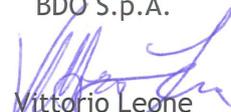
Agli Azionisti  
della Leone Film Group S.p.A.

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio consolidato costituito dalla situazione patrimoniale e finanziaria, dal conto economico, dal conto economico complessivo dal prospetto dei movimenti del patrimonio netto, dal rendiconto finanziario e dalle relative note esplicative della Leone Film Group S.p.A. (già "Andrea Leone Films S.r.l.") e sue controllate chiuso al 31 dicembre 2013. La responsabilità della redazione del bilancio redatto in conformità agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea compete agli Amministratori della Leone Film Group S.p.A.. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.
2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandati dalla Consob. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio consolidato sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.  
  
Per il giudizio relativo al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, predisposto per le sole finalità del processo di ammissione alla negoziazione delle azioni ordinarie della Capogruppo all'AIM Italia/Mercato Alternativo del Capitale e del suo inserimento quale allegato al Documento di Ammissione, i cui dati sono presentati a fini comparativi, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 7 novembre 2013.
3. A nostro giudizio, il bilancio consolidato della Leone Film Group S.p.A. al 31 dicembre 2013 è conforme agli International Financial Reporting Standards adottati dall'Unione Europea; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico, le variazioni del patrimonio netto ed i flussi di cassa della Leone Film Group S.p.A. per l'esercizio chiuso a tale data.
4. La Capogruppo è stata ammessa in data 16 dicembre 2013 alla quotazione delle proprie azioni ordinarie all'AIM Italia/Mercato Alternativo del Capitale organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A. Ad esito del collocamento, avvenuto in data 18 dicembre 2013, il capitale sociale sottoscritto risulta essere pari a Euro 200.382 ed è rappresentato da n. 13.358.800 azioni ordinarie del valore nominale di Euro 0,015.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione, in conformità a quanto previsto dalle norme di legge, compete agli amministratori della Leone Film Group S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n° 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla CONSOB. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio consolidato della Leone Film Group S.p.A. al 31 dicembre 2013.

Roma, 14 aprile 2014

BDO S.p.A.



Vittorio Leone  
(Socio)