

ITALIAN WINE BRANDS S.P.A.

Viale Abruzzi, 94 – 20131 Milano

Capitale Sociale Euro 879.853,70 i.v.

Registro Imprese di Milano CF/P.IVA 08851780968

N. iscrizione R.E.A. MI 2053323

Ai Signor Azionisti di ITALIAN WINE BRANDS S.p.A. (“Società”)

Oggetto: Proposta motivata per il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell’art. 13 del Decreto Legislativo 39/2010.

Il Collegio Sindacale della Società,

PREMESSO

- che, con l’approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2019, terminerà, per compiuto mandato, l’incarico di revisione legale dei conti affidato dall’assemblea della a BDO Italia S.p.A., con sede in Milano, Viale Abruzzi, 94 (**BDO**);
- che l’art. 13, comma 1 del Decreto Legislativo 39/2010 prevede che l’assemblea deliberi il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti su proposta motivata dell’organo di controllo determinando il corrispettivo per l’intera durata dell’incarico e gli eventuali criteri di adeguamento durante l’incarico;
- che in tale contesto il Collegio Sindacale si è confrontato con l’organo amministrativo della Società ed ha esaminato la proposta (la “Proposta”) pervenuta in data 10 marzo 2020 da BDO, già soggetto deputato all’esercizio dell’attività di revisione legale dei conti della Società, nonché un’ulteriore proposta pervenuta in pari data da un’altra società di revisione di primario *standing* (le due proposte collettivamente nel prosieguo indicate come “Proposte”).

Il Collegio ha quindi specificamente esaminato gli elementi essenziali caratterizzanti ciascuna delle Proposte e in modo particolare:

- l’oggetto del mandato e l’obbiettivo dell’attività di revisione;
- la qualificazione dei proponenti;
- le metodologie di lavoro esposte e la loro coerenza con la vigente normativa;
- i requisiti di indipendenza e le procedure in essere per prevenire eventuali conflitti di interesse sia del personale addetto alla revisione sia delle due società di revisione;

- la struttura del team ed i tempi di impegno programmati;
- i corrispettivi e spese accessorie.

Per quanto sopra esaminato, tenuto conto:

- degli obiettivi di salvaguardia;
- dei requisiti di indipendenza ed insussistenza di eventuali situazioni di incompatibilità;
- dell'adeguatezza organizzativa ed idoneità tecnica e qualitativa rispetto all'ampiezza e complessità dell'incarico da svolgere;
- della maggiore convenienza del compenso richiesto da BDO in relazione al medesimo incarico, tenuto conto dei tempi di impiego del team programmati e dell'aspetto economico esposto dalla Società;
- che BDO ha una conoscenza approfondita della Società e dell'attività del gruppo in quanto, come detto, è la società di revisione uscente della Società e delle sue principali controllate, talchè ne conseguiranno risparmi e sinergie anche per la Società;

il Collegio Sindacale propone ai Signori Azionisti:

- di affidare l'incarico di revisione contabile della Società per gli esercizi che chiuderanno rispettivamente al 31 dicembre 2020, 31 dicembre 2021 e 31 dicembre 2022 a BDO, partner responsabile dr. Vincenzo Capaccio, conformemente alla Proposta agli atti della Società, riconoscendole un corrispettivo annuo strutturato come segue:

<i>Attività</i>	<i>Ore</i>	<i>Corrispettivo (euro)</i>
Revisione legale del bilancio d'esercizio	22	1.800
Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo	45	3.690
Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	8	660
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale consolidato abbreviato	125	10.250
Totale revisione legale e contabile	200	16.400
Sconto		(3.900)
Totale netto	200	12.500

la Proposta stabilisce che ai corrispettivi previsti potranno essere aggiunti i rimborsi per le spese vive, le spese di segreteria e le altre spese sostenute e documentate per un importo che non potrà eccedere il 5% dei corrispettivi; i corrispettivi potranno aumentare, ad iniziare dalla revisione

del bilancio relativo all'esercizio 2021, nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT (base marzo 2020).

Milano, 26 maggio 2020

p. Il Collegio Sindacale



(David Reali)