



**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE  
SULLE MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO**

**ASSEMBLEA ORDINARIA**

**Punto 3 all'ordine del giorno**

**Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2017-2019 e determinazione del corrispettivo ai sensi del D.Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

**ITALIAN WINE BRANDS**

Sede legale via Brera 16, 20121 Milano  
t +39 02 7214231 f +39 02 72142328 [www.italianwinebrands.it](http://www.italianwinebrands.it)

Società per Azioni con c.s. di Euro 707.083,40  
Registro Imprese di Milano e P.IVA 08851780968



Signori Azionisti,

con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2016, viene a scadere l'incarico del revisore legale dei conti conferito alla società KPMG S.p.A. dall'Assemblea ordinaria del 16 dicembre 2014.

Viene pertanto sottoposta al Vostro esame la proposta relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2017-2019 e per la determinazione del relativo corrispettivo, ai sensi del D.Lgs. 39/2010 (*Attuazione della direttiva 2006/43/CE, relativa alle revisioni legali dei conti annuali e dei conti consolidati, che modifica le Direttive 78/660/CEE e 83/349/CEE e che abroga la Direttiva 84/253/CEE*).

Ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 39/2010 l'Assemblea ordinaria, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante alla società di revisione per l'intera durata dell'incarico, nonché gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico medesimo.

Alla luce di quanto sopra, il Consiglio di Amministrazione sottopone all'esame e all'approvazione all'Assemblea la proposta motivata del Collegio Sindacale relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2017-2019, allegata alla presente relazione.

Milano, 22 marzo 2017

Per il Consiglio di Amministrazione  
L' Amministratore Delegato

**ITALIAN WINE BRANDS**

Sede legale via Brera 16, 20121 Milano  
t +39 02 7214231 f +39 02 72142328 [www.italianwinebrands.it](http://www.italianwinebrands.it)

Società per Azioni con c.s. di Euro 707.083,40  
Registro Imprese di Milano e P.IVA 08851780968

## ITALIAN WINE BRANDS S.p.A.

### PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS. 39/2010, PER GLI ESERCIZI 2017-2019

All'Assemblea degli Azionisti della Italian Wine Brands S.p.A. (di seguito, la "Società")

Signori Soci,

il Collegio Sindacale della Società,

#### PREMESSO

- che essendo prossima la scadenza dell'incarico a suo tempo conferito all'attuale società di revisione legale, l'Assemblea deve deliberare in merito all'affidamento dell'incarico di revisione legale dei conti per il prossimo triennio;
- che l'art. 13 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, prevede che l'Assemblea conferisca l'incarico su proposta motivata del Collegio Sindacale;

#### CONSIDERATO

- che sono pervenute al Collegio Sindacale due distinte dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti;
- che le dichiarazioni di disponibilità di cui sopra sono state presentate dai seguenti soggetti:
  - BDO Italia S.p.A. (di seguito, la "**BDO**"), con sede legale in Milano, viale Abruzzi 94, in data 13 marzo 2017,
  - KPMG S.p.A. (di seguito, la "**KPMG**"), con sede legale in Milano, via Vittor Pisani 25, in data 27 marzo 2017;
- che, in merito all'oggetto dell'incarico, entrambe le dichiarazioni di disponibilità prevedono, per ciascun esercizio, la revisione legale del bilancio di esercizio, la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione, nonché della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio;
- che i corrispettivi indicati nelle dichiarazioni di disponibilità ad assumere l'incarico di revisione legale dei conti, per ciascun esercizio, risultano i seguenti:
  - con riferimento alla BDO, corrispettivo complessivamente pari a euro 13.650 per: *a*) la revisione legale del bilancio d'esercizio e la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Società; *b*) la revisione legale del bilancio consolidato di gruppo; *c*) la revisione contabile limitata della relazione finanziaria semestrale consolidata; *d*) la sottoscrizione dei modelli dichiarativi fiscali. Il compenso di cui sopra è da aggiornarsi annualmente, a partire dalla revisione del bilancio dell'esercizio 2018, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno precedente (base marzo 2017). Da tale corrispettivo sono escluse l'Iva e le spese vive, da fatturarsi in base al costo sostenuto;
  - con riferimento alla KPMG, corrispettivo complessivamente pari a euro 13.500 per: *a*) la revisione legale del bilancio d'esercizio e la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della Società; *b*) la revisione legale del bilancio consolidato di gruppo; *c*) la revisione contabile limitata della relazione finanziaria semestrale consolidata; *d*) la sottoscrizione dei modelli dichiarativi fiscali. Il compenso di cui sopra è da aggiornarsi annualmente, a partire dal 1 luglio 2018, in base alla variazione totale dell'indice ISTAT relativo al costo della vita rispetto all'anno

precedente (base giugno 2017). Da tale corrispettivo sono escluse l'Iva e le spese vive, da fatturarsi in base al costo sostenuto;

- che le due predette società di revisione hanno presentato le proprie dichiarazioni di disponibilità ad accettare l'incarico di revisione legale dei conti anche delle due controllate della Società - Giordano Vini SpA e Provinco Italia SpA;
- che lo scrivente Collegio, sulla scorta delle comunicazioni ricevute dai rispettivi organi di controllo delle due citate controllate, ha contezza del fatto che BDO ha per le predette proposto un corrispettivo sensibilmente inferiore rispetto a quello di KPMG e che, pertanto, gli organi di controllo di Giordano Vini SpA e Provinco Italia SpA proporranno alle rispettive assemblee dei soci, ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, che l'incarico di revisione legale dei conti venga conferito a BDO;

### **VERIFICATO**

- che le modalità di svolgimento della revisione illustrate in entrambe le dichiarazioni di disponibilità, anche considerate le ore e le risorse professionali all'uopo previste, risultano adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico da svolgere;
- che le dichiarazioni di responsabilità contengono anche specifica dichiarazione concernente l'accertamento dell'insussistenza di cause di incompatibilità ai sensi dell'art. 10 del d.lgs. 39/2010 che possano compromettere il requisito dell'indipendenza nello svolgimento dell'incarico;
- che, sulla base di quanto desumibile dalle dichiarazioni di disponibilità, le predette società di revisione legale risultano in possesso dei requisiti di indipendenza previsti dalla legge;
- che le medesime società di revisione legale risultano disporre di organizzazione e competenze tecnico-professionali adeguate alla ampiezza e alla complessità dell'incarico da svolgere;

### **OSSERVATO**

- che le due società hanno stimato un corrispettivo per l'attività di revisione legale tra loro allineato;
- che la circostanza che BDO abbia offerto, come sopra riferito, un corrispettivo sensibilmente inferiore rispetto a quello di KPMG per l'esercizio dell'attività di revisione legale dei conti di entrambe le controllate della Società - Giordano Vini SpA e Provinco Italia SpA - determina, in un'ottica consolidata di gruppo, la chiara convenienza a nominare BDO;

### **PROPONE ALL'ASSEMBLEA**

di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi 2017-2019 e sino alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2019, ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. n. 39/2010, alla società BDO nei termini e alle condizioni sopra esposti e riportati nella proposta dalla stessa formulata in data 13 marzo 2017, alla quale si fa rinvio.

Milano, 3 aprile 2017

p. Il Collegio Sindacale

Il Presidente

  
(David Reali)