

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 e dell’art. 16 del Reg. 537/UE/14.

Il Collegio Sindacale della Società,

PREMESSO

- che, il Consiglio di Amministrazione della Vostra Società ha, in data 17 marzo 2021, avviato un progetto di emissione di un prestito obbligazionario destinato alla quotazione presso mercati regolamentati italiani e/o esteri ed il cui collocamento potrebbe essere rivolto al pubblico e/o a investitori istituzionali italiani ed esteri;
- che la predetta emissione obbligazionaria – qualora completata – determinerebbe l’acquisizione da parte della Società dello status di “ente di interesse pubblico” (“EIP”) ai sensi dell’art. 16 del D. Lgs. n. 39/2010;
- che risulta quindi necessario che l’Assemblea dei Soci deliberi anche in merito al conferimento ad una società di revisione – subordinatamente all’emissione del predetto prestito – dell’incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2021-2029 e per la determinazione del relativo corrispettivo, ai sensi del D.Lgs. 39/2010 e del Regolamento (UE) n. 537/2014, previa risoluzione dell’incarico di revisione legale attualmente in essere con la BDO Italia S.p.A. (“BDO”) e con efficacia dalla data di avvio delle negoziazioni su mercati regolamentati delle obbligazioni rivenienti dal prestito obbligazionario;
- 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 16 marzo 2021 da BDO, già soggetto deputato all’esercizio dell’attività di revisione legale dei conti della Società.

Il Collegio ha quindi specificamente esaminato gli elementi essenziali caratterizzanti della Proposta e in modo particolare:

- l’oggetto del mandato e l’obiettivo 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 conferma del compenso annuo già riconosciuto a BDO lo scorso anno in relazione all'attività di revisione legale dei conti della Società per gli esercizi del periodo 2020-2022 nonostante l'estensione dell'attività prevista in relazione all'acquisendo status di EIP da parte della Società;
- che BDO ha una conoscenza approfondita della Società e dell'attività del gruppo in quanto, come detto, è la società di revisione legale uscente della Società ed è in carica presso le sue principali controllate, talché ne risulteranno confermati risparmi e sinergie anche per la Società;

il Collegio Sindacale propone ai Signori Azionisti:

- di affidare l'incarico di revisione contabile della Società per il periodo 2021-2029 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	1.790
Revisione legale del bilancio consolidato del Gruppo	45	3.675
Verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili	8	730
Revisione contabile limitata del bilancio semestrale consolidato abbreviato	125	10.255
Totale revisione legale e contabile	200	16.450
Sconto		(3.950)
Totale netto	200	12.500

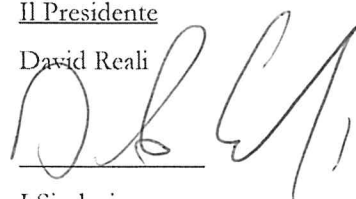
la Proposta stabilisce che ai corrispettivi previsti potranno essere aggiunti i rimborsi per le spese vive, le spese di segreteria e le altre spese sostenute e documentate per un importo che non potrà eccedere il 5% dei corrispettivi; i corrispettivi potranno aumentare, ad iniziare dalla revisione del bilancio relativo all'esercizio 2022, nei limiti dell'aumento dell'indice ISTAT (base marzo 2021).

Milano, 23 marzo 2021

Il Collegio Sindacale

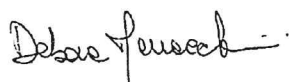
Il Presidente

David Reali



I Sindaci

Debora Mazzaccherini



Eugenio Romita