

SANLORENZO

Sanlorenzo S.p.A.

Sede legale in via Armezzone 3, Ameglia (SP) – Capitale sociale Euro 34.594.172 interamente versato
Codice fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese Riviere di Liguria – Imperia La Spezia Savona 00142240464
www.sanlorenzoyacht.com

Sistema di amministrazione e controllo tradizionale

Relazione illustrativa sul quinto punto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria

Proposta di integrazione del corrispettivo per l'attività di revisione alla luce del Regolamento ESEF: ratifica. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Relazione illustrativa sul quinto punto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria

5. Proposta di integrazione del corrispettivo per l'attività di revisione alla luce del Regolamento ESEF: ratifica. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

sottoponiamo al Vostro esame la richiesta ricevuta da Sanlorenzo S.p.A. (la “**Società**”) da parte della società di revisione BDO Italia S.p.A., datata 14 gennaio 2022, di adeguamento del corrispettivo per l'attività di revisione, necessaria alla luce della modifica dell'articolo 154-ter del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 come successivamente modificato (il “**TUF**”) ad opera dell'articolo 25, comma 1, lettera a), della Legge 23 dicembre 2021, n. 238 (pubblicata in Gazzetta ufficiale il 17 gennaio 2022 e in vigore dal 2 febbraio 2022), che ha imposto alla società di revisione di estendere il proprio giudizio di conformità anche alla verifica del rispetto da parte delle società delle disposizioni del regolamento delegato (UE) 2019/815 della Commissione, del 17 dicembre 2018, c.d. Regolamento ESEF.

La misura dell'integrazione del compenso spettante alla società di revisione, con efficacia già riferita all'esercizio 2021, è pari ad Euro 2.400,00 oltre IVA annui, importo che integra il compenso determinato dall'Assemblea del 23 novembre 2019 in sede di conferimento dell'incarico di revisione legale; l'importo dell'integrazione è stato determinato in ragione delle nuove attività richieste alla società di revisione alla luce delle suddette novità normative; restano valide tutte le altre condizioni contrattuali contenute nella lettera di incarico e già oggetto della delibera del 23 novembre 2019.

L'integrazione si è resa necessaria in ragione del fatto che il paragrafo “Criteri di adeguamento dei corrispettivi” della lettera di incarico approvata dall'Assemblea ordinaria del 23 novembre 2019 e sottoscritta con BDO Italia S.p.A. prevede che *“Il numero di ore e quindi di corrispettivi precedentemente indicati sono riferiti alla situazione attuale e, pertanto, sono suscettibili di eventuali variazioni. [...] Resta inteso che eventuali altre attività che fossimo chiamati a svolgere, alla luce delle sopravvenute modifiche del quadro normativo di riferimento e delle regole contabili applicabili, o in relazione ad operazioni straordinarie cui dovesse partecipare la Vostra Società (quali ad esempio: aumenti di capitale, fusioni e scissioni, recesso dei soci, distribuzione di acconti sui dividendi, ecc.) o ad ulteriori adempimenti previsti da normative specifiche, nonché gli ulteriori pareri, relazioni ed attestazioni che potrebbero essere richieste alla nostra società in quanto*

incaricata della revisione legale, non sono comprese nella presente lettera di incarico e saranno oggetto di volta in volta di proposte autonome ad integrazione del presente incarico.”

Nella riunione del 10 marzo 2022 il Consiglio di Amministrazione, con il parere favorevole del Collegio Sindacale e del Comitato controllo, rischi e sostenibilità costituito in seno al Consiglio di Amministrazione che si è espresso nella riunione del 9 marzo 2022, (i) ha approvato l'integrazione per 2.400 euro, oltre IVA del compenso annuale richiesto dalla società di revisione BDO Italia S.p.A., sottoponendo l'efficacia di tale delibera alla ratifica da parte della Assemblea degli Azionisti, in quanto competente a conferire l'incarico di revisione legale, a determinare il compenso spettante alla società di revisione legale, e (ii) ha altresì deliberato di sottoporre all'Assemblea degli Azionisti la proposta di autorizzare il Consiglio di Amministrazione ad apportare eventuali ulteriori integrazioni del compenso della società di revisione in ipotesi di nuove eventuali ipotesi espressamente previste dalla legge e comunque con un limite di incremento annuo pari a Euro 10.000,00 oltre IVA rispetto al compenso già deliberato, come sopra integrato, ferma restando la competenza assembleare per le eventuali integrazioni di importo superiore.

Il Consiglio di Amministrazione sottopone dunque alla Vostra approvazione la proposta di deliberazione che segue.

Proposta di deliberazione

“L'Assemblea ordinaria di Sanlorenzo S.p.A.,

- (i) udito e approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;*
- (ii) acquisito il parere favorevole del Collegio Sindacale;*
- (iii) tenuto conto della delibera assunta dall'Assemblea degli Azionisti del 23 novembre 2019 e preso atto che, per quanto non specificato nella presente proposta, rimangono invariate le pattuizioni contenute nell'incarico di revisione legale deliberato in tale sede;*
- (iv) esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e le proposte ivi contenute;*
- (v) condivise le motivazioni delle proposte ivi contenute*

delibera

- 1. di ratificare l'approvazione dell'integrazione del compenso annuale della società di revisione legale BDO Italia S.p.A. ai termini e alle condizioni già approvate dal Consiglio di*

Amministrazione della Società e dunque in misura pari ad Euro 2.400,00 oltre IVA annui con efficacia dall'esercizio 2021;

2. *di autorizzare il Consiglio di Amministrazione della Società a deliberare eventuali ulteriori integrazioni del compenso della società di revisione legale BDO Italia S.p.A. riferite a nuove eventuali attività richieste in forza di espresse previsioni di legge, il tutto con un limite di incremento annuo pari a Euro 10.000,00, oltre IVA rispetto al compenso già deliberato, come sopra integrato, ferma restando la competenza assembleare per le integrazioni di importo superiore.”*

La Spezia, 28 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente, Cav. Dott. Massimo Perotti