Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

SANLORENZO

Sanlorenzo S.p.A.

Sede legale in via Armezzone 3, Ameglia (SP) – Capitale sociale Euro 35.542.472 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 della società di revisione BDO Italia S.p.A. relativo all'incarico per l'attestazione della conformità della dichiarazione di carattere non finanziario alla luce dell'entrata in vigore del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 sulla rendicontazione di sostenibilità. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

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

5. Proposta di integrazione del corrispettivo della società di revisione BDO Italia S.p.A. relativo all'incarico per l'attestazione della conformità della dichiarazione di carattere non finanziario alla luce dell'entrata in vigore del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 sulla rendicontazione di sostenibilità. 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 10 dicembre 2024, di integrazione del corrispettivo per l'attività di attestazione della conformità della dichiarazione di carattere non finanziario della Società alla luce dell'entrata in vigore del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 sulla rendicontazione di sostenibilità (allegato A alla presente relazione).

In particolare, rammentiamo che, in forza dell'articolo 8 del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125, la Società è tenuta, con riferimento a partire dall'esercizio 2024, a redigere la rendicontazione consolidata di sostenibilità, che dev'essere assistita da attestazione di conformità da parte di revisore della sostenibilità abilitato ai sensi del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Secondo la disposizione transitoria di cui all'articolo 18, comma 1 del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125, applicabile alla Società, "*gli incarichi di attestazione della conformità della dichiarazione non finanziaria conferiti ai sensi dell'articolo 3, comma 10, del decreto legislativo 30 dicembre 2016, n. 254, da parte di soggetti di cui all'articolo 17, comma 1, lettera a) del presente decreto, rimangono validi fino alla scadenza concordata ai fini dello svolgimento dell'attività di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità di cui all'articolo 8, salvo la possibilità di una risoluzione anticipata e dell'attribuzione di un nuovo incarico in conformità all'articolo 13, comma 2-ter, del decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39*".

La società di revisione BDO Italia S.p.A. era incaricata anche della attestazione della conformità della dichiarazione non finanziaria della Società, con incarico in scadenza al 2027. Il relativo corrispettivo era fissato in euro 15.500,00 oltre IVA annui.

Con la predetta lettera del 10 gennaio 2024 (allegato A) la società di revisione BDO Italia S.p.A. (i) ha comunicato la propria disponibilità, come consentito dal sopra riportato articolo 18, comma 1 del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125, a mantenere valido fino alla scadenza concordata l'incarico di attestazione della conformità della dichiarazione non finanziaria della Società e (ii) ha quantificato in euro 24.000,00 oltre IVA annui la misura dell'integrazione del proprio compenso, con efficacia già riferita all'esercizio 2024, alla luce della maggiore attività richiesta per l'attestazione della conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità, come da dettaglio riportato in tale lettera.

In data 14 gennaio 2025 la Società ha riscontrato la comunicazione di BDO Italia S.p.A. confermando di concordare nel mantenere valido sino alla scadenza concordata l'incarico di attestazione della conformità della dichiarazione di carattere non finanziario in conformità all'articolo 18, comma 1,

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

primo periodo del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 e dunque di non volersi avvalere della facoltà di risoluzione anticipata dell'incarico di cui al secondo periodo della medesima disposizione. Quanto alla variazione dei corrispettivi richiesta da BDO Italia S.p.A., la Società ha indicato la necessità – in conformità all'articolo 13, comma 2-*ter* del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, come introdotto dal D .Lgs. 6 settembre 2024, n. 125, secondo cui "*l''assemblea delle società di cui agli articoli 3 e 4 del decreto legislativo adottato in attuazione dell'articolo 13 della legge 21 febbraio 2024, n. 15, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità e determina il corrispettivo spettante al revisore della sostenibilità o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico*" – di una deliberazione da parte dell'Assemblea della Società previo parere del Collegio Sindacale.

In data 22 gennaio 2025 il Collegio Sindacale della Società ha reso parere favorevole in ordine alla proposta integrazione del compenso della società di revisione (allegato B alla presente relazione).

Alla luce di tutto quanto precede il Consiglio di Amministrazione della Società propone dunque all'Assemblea di approvare l'integrazione nei termini sopra indicati del compenso della società di revisione BDO Italia S.p.A.

***

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

Proposta di deliberazione

"*L'Assemblea di Sanlorenzo S.p.A., riunitasi in sede ordinaria,*

(i) udito e approvato quanto esposto dal Consiglio di Amministrazione;

(ii) tenuto conto dell'entrata in vigore del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 e del fatto che la società di revisione BDO Italia S.p.A. è incaricata, alla luce dell'articolo 18, comma 1 del medesimo D. Lgs., a rendere l'attestazione di conformità della rendicontazione consolidata di sostenibilità di Sanlorenzo S.p.A. con riferimento a partire dall'esercizio 2024;

(iii) esaminata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e le proposte ivi contenute;

(iv) condivise le motivazioni delle proposte ivi contenute;

(v) acquisito il parere favorevole del Collegio Sindacale

delibera

1. di approvare l'integrazione del compenso annuale per l'attestazione di conformità della dichiarazione di carattere non finanziario alla luce dell'entrata in vigore del D. Lgs. 6 settembre 2024, n. 125 sulla rendicontazione di sostenibilità in misura pari ad Euro 24.000,00 oltre IVA annui con efficacia dall'esercizio 2024.".

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

***

La Spezia, 10 marzo 2025

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente, Cav. Dott. Massimo Perotti

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

Allegato A

Lettera del 10 dicembre 2024 di BDO Italia S.p.A.

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

BDO

Tel: +39 02 58.20.10
www.bdo.it

Viale Abruzzi, 94
20131 Milano

Spettabile
Sanlorenzo S.p.A.
Via Armezzone, 3
19031 Ameglia (SP)

Alla cortese attenzione del Consiglio di Amministrazione e del Collegio sindacale

ACD/ADS/cpt - PC104142021BD5226

Milano, 10 dicembre 2024

Oggetto: Integrazione della proposta del 16 novembre 2021 relativa all'incarico per l'esame limitato della Dichiarazione di Carattere Non Finanziario di Sanlorenzo S.p.A. per gli esercizi 2021-2027.

Egregi Signori,

facendo seguito ai colloqui e alle intese intercorsi, Vi comunichiamo con la presente, come consentito dall'art. 18, comma 1 del D.Lgs. 125/2024, la nostra disponibilità a mantenere valido fino alla scadenza concordata l'incarico di attestazione della conformità della Dichiarazione di Carattere Non Finanziario (in seguito "DNF") di Sanlorenzo S.p.A. conferito ai sensi dell'articolo 3, comma 10, del D.Lgs. 30 dicembre 2016, n. 254 ai fini dello svolgimento dell'attività di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità di cui all'articolo 8 del D.Lgs. 125/2024.

Con la presente, Vi sottoponiamo, altresì, la variazione dei corrispettivi previsti nella lettera di incarico del 16 novembre 2021 per lo svolgimento della revisione limitata della DNF. In particolare, la rideterminazione degli onorari è dovuta alle attività aggiuntive richieste per l'emissione della relazione di attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità di cui all'articolo 14 bis del D.Lgs. 39/2010 che prevede che tale relazione riporti le conclusioni del revisore circa "la conformità della rendicontazione di sostenibilità alle norme del decreto legislativo adottato in attuazione dell'articolo 13 della Legge 21 febbraio 2024, n. 15, che ne disciplinano i criteri di redazione, la conformità all'obbligo di marcatura della rendicontazione di sostenibilità di cui agli articoli 3, comma 10, e 4, comma 9, del predetto Decreto, nonché circa la conformità all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'articolo 8 del Regolamento (UE) 2020/852 del Parlamento europeo e del Consiglio, del 18 giugno 2020".

Si precisa che, ad oggi, è previsto il posticipo dell'applicazione della marcatura dall'esercizio 2024 all'esercizio 2026.

Corrispettivi

In considerazione di quanto sopra, l'integrazione, ai corrispettivi previsti dalla nostra proposta del 16 novembre 2021, pari a Euro 15.500 oltre IVA, oggetto della presente ammonta, a partire dall'esercizio al 31 dicembre 2024 e per i successivi, a quanto di seguito indicato oltre IVA:

Descrizione delle Attività	Ore	Corrispettivi (Euro)
Integrazione per conformità della rendicontazione di sostenibilità alle norme del D.Lgs. 125/2024 che ne disciplinano i criteri di redazione e all'osservanza degli obblighi di informativa previsti dall'art. 8 del Regolamento (UE) 2020/852	350	24.000
	350	**24.000**

BDO Italia S.p.A. - Sede Legale: Viale Abruzzi, 94 - 20131 Milano - Capitale Sociale Euro 1.000.000 i.v.
Codice Fiscale, Partita IVA e Registro Imprese di Milano n. 07722780967 - R.E.A. Milano 1977842
Iscritta al Registro dei Revisori Legali al n. 167911 con D.M. del 15/03/2013 G.U. n. 26 del 02/04/2013
BDO Italia S.p.A., società per azioni italiana, è membro di BDO International Limited, società di diritto inglese (company limited by guarantee), e fa parte della rete internazionale BDO, network di società indipendenti.

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

Di seguito si riporta il dettaglio degli onorari per categoria professionale:

Categoria professionale	N°	N° Ore	Mix % ore	Tariffa oraria	Importo
Partner	1	40	7%	220	8.800
Manager	1	110	20%	140	15.400
Senior	1	170	32%	110	18.700
Assistant	1	225	41%	70	15.750
Totale		545	100%		58.650
				Riduzione forfettaria	-19.150
				Totale	39.500

Desideriamo evidenziare che, nella quantificazione dei nostri onorari, si è tenuto e si terrà conto della possibilità di fare affidamento sulla piena collaborazione del personale della Vostra Società per ciò che concerne il reperimento dei dati e dei documenti indispensabili ai fini dell'espletamento delle nostre attività nonché ci si è basati sul presupposto che il nostro personale possa fruire dell'assistenza necessaria per affrontare e a risolvere eventuali problematiche connesse all'esecuzione del nostro incarico.

Desideriamo inoltre far presente che, in virtù del nostro vivo interesse al mantenimento dell'incarico, i tassi orari applicati sono stati ridotti rispetto a quanto normalmente applicato alla nostra clientela per attività simili.

Salvo quanto espressamente modificato con il presente Accordo, tutti gli altri termini e condizioni della proposta del 16 novembre 2021 rimangono immutati e pienamente in vigore ed efficaci tra le parti.

Infine, con la presente chiediamo al Collegio Sindacale, nel suo ruolo di *Audit Commitee*, di accogliere le summenzionate modifiche dei termini e delle condizioni economiche dell'incarico di attestazione della conformità della Dichiarazione di Carattere Non Finanziario (ad oggi attestazione della conformità della rendicontazione di sostenibilità) di Sanlorenzo S.p.A. di cui alla proposta del 16 novembre 2021.

Vi preghiamo di restituirci copia della presente lettera di integrazione, da Voi sottoscritta per accettazione e conferma.

Con i migliori saluti,

BDO Italia S.p.A.

Annarosa Disarlo
Socio

Alberto Corradi
Socio

Per accettazione e conferma:

_____ Data: _____

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

Allegato B

Parere del 22 gennaio 2025 del Collegio Sindacale di Sanlorenzo S.p.A.

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

Sanlorenzo S.p.A.

Sede legale in via Armezzone 3, Ameglia (SP)

Codice fiscale 00142240464 e numero di iscrizione al Registro Imprese

* * *

PARERE RELATIVO A

"*Integrazione della Proposta del 16 novembre 2021 relativa all'incarico per l'esame limitato della D.N.F. di SL S.p.a. per glie esercizi 2021-2027"*

In data odierna i sottoscritti Sindaci si riuniscono via Microsoft Teams per procedere a concludere la valutazione, già iniziata in data 11 dicembre 2024, in merito all'approvazione, ai sensi del paragrafo 4 dell'articolo 5 del Regolamento UE n. 537/2014, della "*Lettera di integrazioni corrispettivi CSRD-SANLORENZO*" riguardante la Proposta di incarico di BDO S.p.A., pervenuta via e-mail in data 10/12/2024 a firma del socio Dott. Alberto Corradi ed avente ad oggetto:

"*Integrazione della Proposta del 16 novembre 2021 relativa all'incarico per l'esame limitato della D.N.F. di SL S.p.a. per glie esercizi 2021-2027"*

Il Dirigente Preposto all'informativa finanziaria dott. Attilio Bruzzese ha confermato che SL ha formulato l'accettazione della proposta integrativa *de quo* con la comunicazione e-mail del 14 gennaio u.s.

A tal proposito il Dott. Bruzzese ha rammentato che:

- l'incarico integrativo in questione è previsto dalla normativa applicabile e, segnatamente, dagli Artt. 8 e 18 del D.lgs. n. 125/2024 per la transizione alla c.d. CSRD;

- quanto a BDO, Revisore già in carica, il Dott. Corradi ha confermato che le predette attività

a. Consistono nel rilevante impegno aggiuntivo quantificato in 350 ore, a fronte del rilevante compenso aggiuntivo di Euro 24.000,00, rispetto a quello inziale (complessivamente sono previste 545 ore per il compenso totale di Euro 39.500,00);
b. I tassi orari applicati risultano ridotti a quelli medi normalmente applicati, ma BDO ha rappresentato

Teleborsa: distribution and commercial use strictly prohibited

il vivo interesse al mantenimento dello stesso;

c. Non pregiudicano l'indipendenza della Revisore in carica;

d. Non riguardano materie per le quali non sia consentito al Revisore in carica di prestare consulenze o servizi, e

e. Non comportano rischi di auto riesame o conflitti d'interesse.

Esaminata la proposta integrativa, preso altresì atto delle dichiarazioni del Dott. Corradi il quale:

- Attesta l'assenza delle cause ostative prima richiamate,
- Conferma che l'ammontare dei corrispettivi previsti non pregiudica l'indipendenza della società di revisione e, al contempo, rappresenta un compenso comunque remunerativo per le attività aggiuntive richieste,

il Collegio all'unanimità, sulla base delle valutazioni effettuate e in piena condivisione con la società, ritenuto congruo l'importo, propone all'assemblea di incrementare da € 15.500 ad € 39.500 l'importo del compenso da riconoscere per i servizi obbligatori di revisione della CSRD per ciascun esercizio a partire dall'esercizio 2024 e fino alla scadenza naturale del contratto.

Torino Milano 22 gennaio 2025

- ENRICO FOSSA
- ANDREA CARETTI
- MARGHERITA SPAINI