DESTINATION ITALIA S.p.a.

Proposta motivata del Collegio Sindacale relativa al conferimento dell'incarico di revisione legale dei bilanci con chiusura al 31 dicembre 2022, 2023 e 2024 ai sensi del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

* * *

Signori Azionisti,

PREMESSO CHE

- sebbene l'incarico di revisione legale dei bilanci di Destination Italia S.p.a in essere con la società di Revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A. ("PWC") scadrà con il rilascio della relazione di revisione sul bilancio al 31 dicembre 2022, nella riunione del CDA tenutasi il 25 marzo 2022 è stato approvato di porre all'ordine del giorno della prossima Assemblea dei Soci, prevista per il 28 aprile 2022, la proposta di risoluzione consensuale – ex art. 8 del D.M. n. 261/2012 – dell'incarico di revisione legale dei conti affidato a Pwc per gli esercizi 2020 – 2022 relativamente al bilancio di esercizio di Destination Italia S.p.a, al bilancio consolidato e alla relazione semestrale consolidata (gli "**Incarichi di Revisione**");
- come indicato nella proposta di risoluzione consensuale, datata 25 marzo 2022, inviata dalla società di Revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A., alla base di tale decisione vi sono ragioni di efficienza dei processi organizzativi endosocietari, tenendo altresì conto che la società Destination 2 Italia S.r.l, controllata da Destination Italia S.p.a, conferirà l'incarico di revisione legale ad altro revisore legale. Pertanto la società ritiene opportuno che l'attività di revisione legale sia affidata ad un unico revisore, sia per Destination Italia S.p.a. che per la sua controllata Destination 2 Italia S.r.l.;
- il Collegio Sindacale della Società ha valutato positivamente gli indubbi vantaggi che possono derivare dalla presenza di un revisore unico di Gruppo (individuabili principalmente nel migliore coordinamento dell'attività e dell'operatività delle strutture e in una migliore efficacia ed efficienza del processo di revisione, con benefici anche in termini di razionalizzazione delle attività e di economicità dei servizi resi e con riduzione dei relativi costi), rispetto all'eventualità, pur prospettabile, che ciascuna società opti per un revisore diverso;
- l'Assemblea dei Soci convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021 è quindi chiamata a conferire, su proposta motivata del Collegio Sindacale, l'incarico di revisione legale dei conti e ad approvarne il relativo compenso; l'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 prevede infatti che sia l'organo di controllo a fornire proposta motivata in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei

conti e che l'incarico sia conferito dall'assemblea dei soci, che determina il corrispettivo spettante al soggetto incaricato della revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico.

- la Società ha quindi provveduto a richiedere una proposta - avente ad oggetto i servizi di revisione legale dei bilanci per gli esercizi con chiusura al 31 dicembre 2022, 2023 e 2024, ai sensi del D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39, dei bilancio consolidati al 31 dicembre 2022, 2023 e 2024, e di altre connesse attività di revisione contabile – a due distinte società di Revisione, che hanno fatto pervenire le loro offerte, come segue:
  a) Crowe Bompani S.p.A., con sede in Milano, Via Leone XIII, ha fatto pervenire a Destination Italia S.p.a. una proposta, datata 4 marzo 2022;
  b) RSM S.p.A., con sede in Milano, Via Meravigli 7, ha fatto pervenire a Destination Italia S.p.a. una proposta, datata 21 settembre 2021
- pertanto il Collegio ha esaminato le sopra menzionate proposte di servizi professionali di revisione legale dei bilanci per il triennio 2022-2023-2024 e ha proceduto ad un'adeguata analisi dei contenuti delle stesse.
- all'esito delle valutazioni svolti, anche attraverso richieste di informazioni ed approfondimenti relativamente al contenuto delle proposte, il Collegio Sindacale ha innanzitutto considerato:

  a) <u>la proposta di Crowe Bompani S.p.A. come idonea</u> in considerazione – fra l'altro – del fatto che detta società:
     - risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguati alla complessità dell'incarico da svolgere;
     - risponde ai requisiti di indipendenza previsti dalla vigente normativa;
     - ha illustrato nella proposta un piano di revisione adeguato e completo, che comprende le seguenti attività:
       1) la revisione legale del Bilancio d'esercizio della società;
       2) la revisione legale del bilancio consolidato;
       3) la revisione limitata del bilancio intermedio semestrale,
       4) la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della società;
       5) l'effettuazione delle attivita' di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;

- ha formulato una stima delle ore per lo svolgimento della revisione dei bilanci e per le altre suddette connesse attività di revisione legale dei conti – anche considerate le risorse professionali all'uopo previste – che risulta complessivamente conforme all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico, con particolare riguardo:
  1. Alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della società che conferisce l'incarico;
  2. Alla preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
  3. Alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di revisione.

b) <u>la proposta di RSM S.p.A. come idonea</u> in considerazione – fra l'altro – del fatto che detta società:
- risulta disporre di organizzazione ed idoneità tecnica adeguati alla complessità dell'incarico da svolgere;
- risponde ai requisiti di indipendenza previsti dalla vigente normativa;
- ha illustrato nella proposta un piano di revisione adeguato e completo, che comprende le seguenti attività:
  a) la revisione legale del Bilancio d'esercizio della società;
  b) la revisione legale del bilancio consolidato;
  c) la revisione limitata del bilancio intermedio semestrale,
  d) la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della società;
  e) l'effettuazione delle attivita' di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- ha formulato una stima delle ore per lo svolgimento della revisione dei bilanci e per le altre suddette connesse attività di revisione legale dei conti – anche considerate le risorse professionali all'uopo previste – che risulta complessivamente conforme all'ampiezza ed alla complessità dell'incarico, con particolare riguardo:
  1. Alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative

grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie del bilancio della società che conferisce l'incarico;

2. Alla preparazione tecnica e all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
3. Alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo, nel rispetto dei principi di revisione.

Il Collegio Sindacale di Destination Italia S.p.A., tutto quanto sopra premesso e osservato altresì che:

- le proposte citate contengono la descrizione della natura dell'incarico (relativo alla revisione legale del bilancio di esercizio, del bilancio consolidato e alla revisione limitata del bilancio intermedio semestrale, alla verifica periodica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili, alla verifica della coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio, al controllo della conformità della relazione sulla gestione alle norme di legge, all'identificazione di eventuali errori significativi nella sua redazione ed alle altre connesse attività di revisione contabile) e l'illustrazione delle modalità di svolgimento della revisione, che ci paiono adeguate in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico;
- i corrispettivi complessivi richiesti da Crowe Bompani S.p.A, per la Destination Italia S.p.a., sono pari ad Euro 22.000 annui (per un totale di 460 ore annue stimate per l'espletamento dell'incarico), il tutto come indicato nella suddetta proposta, e risultano complessivamente tali da garantire la qualità e l'affidabilità dei lavori, nonché l'indipendenza del revisore;
- i corrispettivi complessivi richiesti da RSM S.p.A, per la Destination Italia S.p.a., sono pari a Euro 33.000 annui (per un totale di 560 ore annue stimate per l'espletamento dell'incarico), il tutto come indicato nella suddetta proposta, risultano complessivamente tali da garantire la qualità e l'affidabilità dei lavori, nonché l'indipendenza del revisore
- i corrispettivi stimati potranno essere periodicamente rivisti al verificarsi dei presupposti previsti nella proposta;

AV

- le società di revisione in questione risultano possedere i requisiti di indipendenza previsti dalla legge e, allo stato, secondo quanto noto a questo Collegio, non risultano situazioni di incompatibilità;
- considerato che il nuovo incarico porterebbe, in applicazione di ognuna delle due proposte sopra menzionate, un vantaggio non marginale in termini di costo rispetto all'attuale;
- considerate le due proposte, seppure con una differenza di impegno previsto per l'espletamento dell'incarico, sostanzialmente equivalenti dal punto di vista tecnico-qualitativo;

RITIENE CHE

in ragione del percorso logico e valutativo sopra descritto, le alternative per il conferimento dell'incarico possano essere identificate nelle società di revisione Crowe Bompani S.p.A e RSM S.p.a., le cui proposte sono state in sintesi sopra descritte,

ACCORDA

la propria preferenza a Crowe Bompani S.p.A, per i vantaggi economici che detta proposta comporterebbe per la Società e pertanto, sulla base delle motivazioni sopra indicate, ai sensi dell'art. 13, c. 1, del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010,

PROPONE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI DI DESTINATION ITALIA S.P.A.

di conferire, relativamente a ciascun anno del triennio 2022-2024,

a) <u>in via principale alla società di revisione Crowe Bompani S.p.A</u>
   - l'incarico di revisione legale, per gli esercizi sociali con chiusura 31 dicembre 2022-2023-2024, comprendente le seguenti attivita':
     - la revisione legale del Bilancio d'esercizio della società;
     - la revisione legale del bilancio consolidato;
     - la revisione limitata del bilancio intermedio semestrale,
     - la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della società;
     - l'effettuazione delle attivita' di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
   - di approvare i relativi compensi per la stessa società di revisione pari, in via complessiva, ad Euro 22.000,00 annui, il tutto come da sopra citata proposta formulata dalla stessa società di revisione Crowe Bompani S.p.A.

b) in subordine (in caso di mancata approvazione della proposta di conferimento dell'incarico a Crowe Bompani S.p.A), alla società di revisione RSM S.p.A.

- l'incarico di revisione legale, per gli esercizi sociali con chiusura 31 dicembre 2022-2023-2024, comprendente le seguenti attivita':
  - la revisione legale del Bilancio d'esercizio della società;
  - la revisione legale del bilancio consolidato;
  - la revisione limitata del bilancio intermedio semestrale,
  - la verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili della società;
  - l'effettuazione delle attivita' di verifica finalizzate alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
  - di approvare i relativi compensi per la stessa società di revisione pari, in via
- di approvare i relativi compensi per la stessa società di revisione pari, in via complessiva, ad Euro 33.000,00 annui, il tutto come da sopra citata proposta formulata dalla stessa società di revisione RSM S.p.A.

13 Aprile 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

(Dott. Stefano Sarubbi)

(Dott. Alberto Carlo Magri)

(Dott. Alberto Venturini)