

CleanBnB S.p.A.

PROPOSTA MOTIVATA PER IL CONFERIMENTO DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI

Signori Azionisti,

premessi che,

- con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024 giungerà a naturale scadenza l'incarico in essere ai fini della revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 2409-bis c.c. e degli artt. 13 e ss. del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- l'art. 13, co. 1, del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, testualmente prevede che “... l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale 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”;

Considerato che:

- tramite il Consiglio di Amministrazione sono pervenute al Collegio sindacale due distinte offerte emesse nei confronti della società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 31/12/2025 al 31/12/2027 con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;

CONSIDERATO CHE

- sono pervenute al Collegio Sindacale le proposte da parte della società di revisione legale Deloitte & Touche S.p.A. e BDO ITALIA S.P.A. per il periodo 2025-2027;
- l'assemblea della Società con ordine del giorno, tra l'altro, la nomina della società di revisione sarà il giorno 30 aprile 2025 o eventualmente il 16 maggio in seconda convocazione.

Il Collegio Sindacale,

considerate

le risultanze delle attività di valutazione tecnico-economica per la selezione dell'organo di revisione a cui conferire il nuovo incarico, poste in essere autonomamente dal Collegio Sindacale, tenuto conto dell'analisi comparativa e complessiva delle offerte pervenute, con particolare riferimento:

- alla reputazione, alle competenze ed alle specifiche esperienze di revisione nel settore di

- pertinenza;
- all'adeguatezza della struttura tecnica rispetto alle esigenze connesse alla dimensione ed alla complessità della Società;
 - all'indipendenza ed autonomia di giudizio rispetto alla Società;
 - alla coerenza dei corrispettivi richiesti in relazione ai tempi ed ai livelli di professionalità considerati;
 - alla completezza delle proposte;

rilevato

che, all'esito dell'esame di tali risultanze, è stata individuata quale migliore offerta quella presentata da Deloitte & Touche S.p.A.;

osservato che

- il piano di revisione illustrato nella proposta risulta adeguato e completo in relazione all'ampiezza e alla complessità dell'incarico stesso; la proposta contiene, infatti, nel dettaglio la descrizione della natura dell'incarico, l'indicazione delle attività e delle relative modalità di svolgimento con particolare riferimento alla:
 - revisione contabile del bilancio di esercizio e consolidato della Società;
 - verifica della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
 - attività di verifica finalizzate alla firma delle Dichiarazioni Fiscali;
- la stima effettuata delle ore necessarie per lo svolgimento della revisione di bilancio e per le altre attività di revisione e la ripartizione tra le varie categorie di professionisti, secondo quanto confermato anche dalle competenti funzioni aziendali, è conforme:
 - alla dimensione, composizione e rischiosità delle più significative grandezze patrimoniali, economiche e finanziarie della Società;
 - alla preparazione tecnica ed all'esperienza che il lavoro di revisione richiede;
 - alla necessità di assicurare, oltre all'esecuzione materiale delle verifiche, un'adeguata attività di supervisione e di indirizzo;
- il corrispettivo per l'incarico, per ciascun anno del triennio 2025-2027, così come proposto nella sua globalità e nel dettaglio delle singole attività, secondo quanto confermato anche dalle competenti funzioni aziendali, è determinato in modo da garantire la qualità e l'affidabilità dei lavori, nonché l'indipendenza del revisore, come sotto dettagliato:

Corrispettivi esercizio 2025	Onorari
Revisione bilancio separato CleanBnb spa; firme dichiarazioni fiscali	29.000
Revisione bilancio Consolidato	8.500
Verifica della regolare tenuta della contabilità	1.800
TOTALE	39.300

Corrispettivi esercizio 2026	Onorari
Revisione bilancio separato CleanBnb spa; firme dichiarazioni fiscali	31.000
Revisione bilancio Consolidato	8.500
Verifica della regolare tenuta della contabilità	1.800
TOTALE	41.300

Incarico esercizio 2027	Ore	Onorari
Revisione bilancio separato CleanBnb spa; firme dichiarazioni fiscali		34.000
Revisione bilancio Consolidato		8.500
Verifica della regolare tenuta della contabilità		1.800
TOTALE		44.300

Ai corrispettivi, sopra indicati nel dettaglio, oltre all'IVA, verranno aggiunti rimborsi per le spese sostenute per lo svolgimento del lavoro, quali le spese per la permanenza fuori sede e i trasferimenti nella stessa misura in cui sono sostenute. Verranno inoltre addebitate le spese accessorie relative alla tecnologia (banche dati, software, ecc.) ed ai servizi di segreteria e comunicazione nella misura forfettaria del 8%. Gli onorari verranno adeguati annualmente in base alla variazione totale dell'indice ISTAT. I tempi e i corrispettivi potranno essere rivisti, al verificarsi dei presupposti previsti dalle disposizioni vigenti ed a quanto indicato nella proposta nel rispetto delle procedure autorizzative applicabili;

- Deloitte&Touche risponde ai requisiti di indipendenza previsti dalla vigente normativa; allo stato, secondo le informazioni disponibili, non risultano situazioni di incompatibilità come risulta dalla "Dichiarazione di insussistenza delle cause di incompatibilità" rilasciata dalla stessa società di revisione,

PROPONE

sulla base delle motivazioni esposte, che l'incarico di Revisione legale dei conti per gli esercizi 2025 – 2027 sia affidato dall'assemblea, previa determinazione del corrispettivo per l'intera durata dell'incarico nonché degli eventuali criteri per l'adeguamento durante lo svolgimento dell'incarico, a Deloitte & Touche S.p.A., con sede in via Santa Sofia n.28, 2022 Milano, codice fiscale 030449560166.

Milano, il 14 aprile 2025

Per il Collegio Sindacale

Edoardo Ginevra

(Presidente)

