



Dotstay S.p.A.

Sede Sociale – Via Benigno Crespi 57 - 20159 Milano

Capitale Sociale Euro 81.180,28 interamente versato

C.F. e P.IVA n. 08369730968

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULL'ARGOMENTO ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 24 APRILE 2026 IN PRIMA CONVOCAZIONE, E, OCCORRENDO, DEL 27 APRILE 2026, IN SECONDA CONVOCAZIONE

Signori Azionisti,

mettiamo a Vostra disposizione, presso la sede sociale e sul sito *internet* di Dotstay S.p.A. ("**Dotstay**" o la "**Società**") all'indirizzo www.dotstay.com, una relazione sulla proposta concernente l'argomento posto all'ordine del giorno dell'Assemblea ordinaria degli Azionisti convocata presso la sede legale della Società in Milano, Via Crespi n. 57 per il giorno 24 aprile 2026 alle ore 15:30 in prima convocazione, e, occorrendo, per il 27 aprile 2026, stesso luogo e ora, in seconda convocazione.

DOTSTAY S.p.A.

Via Benigno Crespi n° 57, 20159, Milano (MI)

Web www.dotstay.com | E-mail info@dotstay.com

P.IVA 08369730968

PRIMO PUNTO ALL'ORDINE DEL GIORNO

Proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale conferito alla società di revisione BDO Audit Services S.r.l.; conferimento dell'incarico di revisione legale per gli esercizi 2025-2027 ai sensi del D. Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

in relazione al primo punto all'ordine del giorno, siete convocati in assemblea, in sede ordinaria, al fine di deliberare in merito alla proposta di: (i) risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione legale dei conti originariamente conferito alla società BDO Italia S.p.A. e successivamente trasferito alla società BDO Audit S.r.l., mediante conferimento di ramo d'azienda con efficacia dal 1° gennaio 2026 (di seguito, "**BDO Audit**"), conformemente a quanto previsto dall'art. 13 comma 4 del D.Lgs. 39/2010 e dall'art. 7 del DM 261/2012 (il "**Decreto Ministeriale**") e contestuale (ii) conferimento ad altra società di revisione dell'incarico di revisione legale per il periodo 2025-2027 ai sensi del D. Lgs. 39/2010.

Con riferimento a quanto sopra, si rammenta che, ai sensi della normativa sopra citata, l'Assemblea degli azionisti, sentito l'organo di controllo e acquisite le eventuali osservazioni formulate dalla società di revisione, delibera in merito alla risoluzione consensuale del contratto di revisione legale dei conti, provvedendo contestualmente a conferire l'incarico ad altra società di revisione legale.

La presente relazione viene pertanto redatta anche ai sensi e per gli effetti del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, consolidato dal D. Lgs. n. 135/2016 e del Decreto Ministeriale con riferimento alla cessazione anticipata del suddetto incarico.

A tal riguardo, si precisa che, a seguito delle interlocuzioni intercorse tra la Società e BDO Audit nell'ambito dell'attività di revisione del bilancio al 31 dicembre 2025, è emerso che le attività necessarie per lo svolgimento della revisione comporterebbero un incremento significativo dei corrispettivi rispetto a quanto originariamente pattuito, riconducibile anche al maggiore grado di rischio rilevato, nonché alle ulteriori verifiche che BDO sarebbe tenuta a effettuare in considerazione della situazione economico-finanziaria in cui versa la Società.

Il Consiglio di Amministrazione della Società ha quindi ritenuto che tale incremento, che si estenderebbe anche alla revisione del bilancio di esercizio e consolidato al 31 dicembre 2025, implicherebbe per la Società un dispendio di mezzi e risorse eccessivo, risultando inoltre difficilmente compatibile con la situazione finanziaria in cui versa la Società e con la conseguente esigenza di razionalizzazione della spesa societaria, che rendono opportuno un contenimento degli oneri connessi all'incarico di revisione.

Alla luce di quanto precede, ritenendo di non poter garantire la continuità del rapporto contrattuale in corso, la Società ha intrattenuto contatti preliminari con BDO Audit circa l'ipotesi di una risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione legale, condividendo preventivamente con il proprio Collegio Sindacale tale scelta. Con riferimento a quanto precede, si evidenzia che BDO Audit ha rappresentato di non avere osservazioni specifiche in merito alle ragioni addotte dalla Società e sopra esposte oltre ad aver confermato la propria disponibilità a risolvere consensualmente il rapporto di revisione legale attualmente in essere.

Si precisa inoltre che, qualora l'Assemblea approvi la risoluzione consensuale del rapporto in essere con BDO Audit, resteranno dovuti esclusivamente i compensi, nei termini contrattualmente previsti, relativi alle attività di controllo periodico della contabilità svolte da BDO Audit fino alla data dell'Assemblea sopra richiamata e, in ogni caso, fino alla data di efficacia della nomina della nuova società di revisione. Non saranno invece riconosciuti corrispettivi per le ulteriori attività di revisione del bilancio 2025 che non verranno portate a termine.

Contestualmente, la Società ha quindi avviato una procedura di selezione per il conferimento del nuovo incarico per la revisione legale del bilancio di esercizio della Società e del bilancio consolidato del gruppo ad essa facente capo, relativo a ciascun esercizio che si chiuderà nel triennio 2025 – 2027, nonché per la revisione limitata delle relazioni semestrali consolidate per i semestri con chiusura al 30 giugno 2026 e 30 giugno 2027 raccogliendo a tal fine specifiche offerte da parte di diverse società di revisione. Le offerte ricevute, i cui importi sono significativamente più bassi rispetto al nuovo corrispettivo richiesto da BDO Audit, sono state prontamente messe a disposizione del Collegio Sindacale, il quale, dopo aver valutato le suddette

DOTSTAY S.p.A.

Via Benigno Crespi n° 57, 20159, Milano (MI)

Web www.dotstay.com | E-mail info@dotstay.com

P.IVA 08369730968

proposte ai sensi della normativa applicabile, ha predisposto la propria proposta motivata in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale.

Il Collegio Sindacale, preso atto della risoluzione consensuale e sulla base delle osservazioni proposte ex art. 7 del Decreto Ministeriale, ha quindi espresso il proprio parere alla risoluzione consensuale del rapporto con BDO Audit ed ha formulato, ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010, la propria proposta motivata circa il conferimento di un nuovo incarico di revisione legale dei conti della Società per i bilanci di esercizio e consolidati, nonché per la revisione limitata delle relazioni semestrali consolidate 2026 e 2027, esprimendo la propria preferenza per il conferimento dell'incarico alla società di revisione Nexia Audirevi Spa, previa risoluzione consensuale anticipata dell'incarico di revisione legale dei conti conferito a BDO Audit. Per maggiore esaustività, si rinvia alla proposta motivata del Collegio Sindacale pubblicata sul sito *internet* della Società nella sezione dedicata alla presente Assemblea.

In considerazione di quanto precede, il Consiglio di Amministrazione, per quanto concerne il conferimento del nuovo incarico di revisione legale dei conti, rinvia alla proposta formulata dal Collegio Sindacale ai sensi per gli effetti del D. Lgs. n. 39/2010, sottolineando di non avere ulteriori osservazioni in merito alla cessazione dell'incarico precedentemente attribuito a BDO Audit, in considerazione della circostanza per cui la risoluzione anticipata del mandato avviene in via consensuale tra le parti e la motivazione alla base della stessa risulta essere la sopravvenuta eccessiva onerosità dell'incarico, anche in considerazione delle esigenze di razionalizzazione e contenimento dei costi della Società, necessarie al perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario della stessa. In aggiunta, in sostanziale contestualità con la delibera di cessazione anticipata, l'Assemblea degli Azionisti del 24 aprile 2026, ed occorrendo del 27 aprile 2026 in seconda convocazione, sarà chiamata a conferire un nuovo incarico di revisione legale dei conti, senza soluzione di continuità e, pertanto, con piena tutela per la Società e gli Azionisti.

Alla luce di tutto quanto precede, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente proposta:

“L'assemblea ordinaria degli Azionisti di Dotstay S.p.A.,

- *preso atto delle ragioni sottese alla proposta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione legale conferito a BDO Audit Services S.r.l., nonché della disponibilità, da quest'ultima manifestata, di addivenire alla predetta risoluzione consensuale;*
- *preso atto della relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e del parere espresso da parte del Collegio Sindacale in merito alla risoluzione dell'incarico alla società di revisione;*
- *preso atto della proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale relativamente al conferimento di un nuovo incarico di revisione legale a una società di revisione;*

delibera

- *di approvare la risoluzione consensuale anticipata, ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D. Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 7 del Decreto Ministeriale 28 dicembre 2012, n. 261, del contratto di revisione legale dei conti conferito dall'Assemblea a BDO Italia S.p.A. in data 29 aprile 2024 e poi trasferito a BDO Audit Services S.r.l. a seguito dell'operazione di riorganizzazione interna del gruppo BDO, come meglio descritta in narrativa;*
- *di conferire l'incarico di revisione legale dei conti della Società alla società di revisione Nexia Audirevi Spa, per gli esercizi chiusi al 31 dicembre 2025, 2026 e 2027, nonché per la revisione limitata delle relazioni semestrali consolidate 2026 e 2027, fatte salve cause di cessazione anticipata, per lo svolgimento delle attività nonché alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale;*
- *di conferire al Consiglio di Amministrazione e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione e all'Amministratore Delegato, in via disgiunta tra loro e con facoltà di subdelega a terzi anche esterni*

DOTSTAY S.p.A.

Via Benigno Crespi n° 57, 20159, Milano (MI)

Web www.dotstay.com | E-mail info@dotstay.com

P.IVA 08369730968



al Consiglio, il potere di dare esecuzione alle deliberazioni di cui ai punti che precedono, ivi inclusi i poteri di addivenire alla risoluzione dell'incarico con BDO Audit Services S.r.l., porre in essere tutte le comunicazioni richieste dalla normativa applicabile e connesse a tale risoluzione, nonché provvedere a tutti gli adempimenti e formalità di comunicazione, deposito e pubblicazione inerenti a quanto sopra deliberato, ai sensi della normativa applicabile, apportando le modifiche, aggiunte o soppressioni formali che si dovessero rendere necessarie e/o opportune.”

Milano, 8 aprile 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Simone Brugnara

DOTSTAY S.p.A.

Via Benigno Crespi n° 57, 20159, Milano (MI)

Web www.dotstay.com | E-mail info@dotstay.com

P.IVA 08369730968