MiT Sim S.p.A.
Corso Venezia 16
20121 Milano - Italy

t. +39 02 305 612 70 ra.
f. +39 02 947 530 68
www.mitsim.it

Codice fiscale e Partita IVA:
10697450962
REA : MI 2551063

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE PROPOSTE ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DI MIT SIM S.P.A.

del 29 ottobre 2026 in unica convocazione

ORDINE DEL GIORNO

1) Risoluzione consensuale del contratto di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

2) Conferimento di nuovo incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2034, ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

MiT Sim S.p.A.
Corso Venezia 16
20121 Milano - Italy
t. +39 02 305 612 70 ra.
f. +39 02 947 530 68
www.mitsim.it
Codice fiscale e Partita IVA:
10697450962
REA : MI 2551063

1) Risoluzione consensuale del contratto di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 del d. lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

Egregi Azionisti,

con riferimento al primo argomento all'ordine del giorno, siete convocati per deliberare – ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 – in merito alla risoluzione consensuale del contratto di revisione legale dei conti stipulato con la società BDO Audit Services S.r.l., già BDO Italia S.p.A. ("**BDO**"), in forza dell'incarico conferito dall'Assemblea degli Azionisti di MIT SIM S.p.A. in data 8 ottobre 2020, per gli esercizi dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2028 ("**Incarico di Revisione**").

Tale risoluzione è parte di un processo di razionalizzazione degli incarichi di revisione legale all'interno del gruppo ("**Gruppo**") di cui fa parte MIT SIM S.p.A. all'esito e per effetto del perfezionamento dell'operazione di integrazione posta in essere da Ambromobiliare S.p.A. che ha acquisito il controllo di MIT e 4AIM Sicaf S.p.A..

L'Assemblea degli Azionisti di Ambromobiliare S.p.A., tenutasi in data 28 maggio 2026, ha conferito l'incarico di revisione legale dei propri bilanci per gli esercizi 2026-2028 alla società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ("**RSM**").

Il revisore legale della capogruppo assume rilievo quale revisore del Gruppo, con estensione del perimetro delle attività di revisione legale dei conti alle società ricomprese nel Gruppo stesso. Si rende quindi opportuno procedere ad uniformare gli incarichi di revisione legale nell'ambito del Gruppo, conferendo al medesimo revisore nominato da Ambromobiliare S.p.A. tutti gli incarichi di revisione legale delle società controllate, con ciò, da un lato, permettendo una maggiore efficacia ed efficienza nello svolgimento dell'attività di *audit* e, dall'altro lato, agevolando altresì l'assunzione di responsabilità sull'intero Gruppo, come peraltro previsto dalla vigente normativa in tema di revisione legale.

Pertanto, in tale contesto, il Consiglio di Amministrazione ha inviato a BDO formale richiesta di risoluzione consensuale dell'incarico di revisione ai sensi del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e del Regolamento attuativo successivamente adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261, allegata alla presente relazione sub Allegato A. La risoluzione consensuale, accettata da BDO, ha effetto a decorrere dalla delibera assembleare di approvazione della risoluzione medesima e contestuale nomina del nuovo revisore.

Sulla proposta di risoluzione consensuale e sulle osservazioni alla predetta proposta presentate da BDO si è espresso favorevolmente anche il Collegio Sindacale con parere espresso ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e del Regolamento attuativo successivamente adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261, allegato alla presente relazione sub Allegato B.

Tutto ciò premesso, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

MiT Sim S.p.A.
Corso Venezia 16
20121 Milano - Italy
t. +39 02 305 612 70 ra.
f. +39 02 947 530 68
www.mitsim.it
Codice fiscale e Partita IVA:
10697450962
REA : MI 2551063

Proposta di deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di MIT SIM S.p.A.:

- *udita l'esposizione del Presidente;*
- *esaminata la proposta di risoluzione consensuale del contratto di revisione in essere con la società BDO Audit Services S.r.l. ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e del Regolamento attuativo successivamente adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261;*
- *visto il parere dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 7 del DM 28 dicembre 2012 n. 261;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

delibera

- *di risolvere consensualmente il contratto di revisione con la società BDO Audit Services S.r.l. ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e del Regolamento attuativo successivamente adottato con Decreto Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2012, n. 261, per tutte le motivazioni su esposte."*

MiT Sim S.p.A.
Corso Venezia 16
20121 Milano - Italy
t. +39 02 305 612 70 ra.
f. +39 02 947 530 68
www.mitsim.it
Codice fiscale e Partita IVA: 10697450962
REA : MI 2551063

2) **Conferimento di nuovo incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2034, ai sensi dell'art. 13 del d. lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti.**

Egregi Azionisti,

in merito al secondo punto all'ordine del giorno, in considerazione della risoluzione consensuale del contratto in essere con BDO Audit Services S.r.l. di cui al primo punto all'ordine del giorno, siete chiamati a deliberare in merito al conferimento di un nuovo incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2034.

Come già precedentemente evidenziato, la capogruppo Ambromobiliare S.p.A. ha completato il proprio processo di scelta del revisore di Gruppo, selezionando RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A..

L'offerta ricevuta dalla suddetta società per lo svolgimento dell'attività di revisione legale a favore di MIT SIM, è stata messa a disposizione del Collegio Sindacale ai fini delle valutazioni di propria competenza e per la formulazione della proposta motivata ai sensi dell'art. 6-*bis* del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan e dell'articolo 13, comma 1, del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010, allegata alla presente relazione sub Allegato B).

Infatti, la disposizione da ultimo citata dispone 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 (..)*".

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al presente argomento all'ordine del giorno, sottoponiamo alla Vostra approvazione la seguente

Proposta di deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di MIT SIM S.p.A.:

- *udita l'esposizione del Presidente;*
- *esaminata la proposta motivata formulata dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13, comma 1, del D. Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e ai sensi dell'art. 6-bis del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan;*
- *considerata la Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione*;

delibera

- *di conferire l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2034 a RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A., determinando il relativo compenso per l'intera durata dell'incarico nell'importo complessivo di Euro 360.000 (Euro trecentosessantamila/00) per il novennio, pari a Euro 40.000 (Euro quarantamila/00) per ciascun esercizio, oltre IVA, spese generali pari al 6% degli onorari, spese, come da proposta motivata del Collegio Sindacale."*

***

MiT Sim S.p.A.

Corso Venezia 16
20121 Milano - Italy

t. +39 02 305 612 70 ra.
f. +39 02 947 530 68

www.mitsim.it

Codice fiscale e Partita IVA:
10697450962

REA : MI 2551063

Milano, 14 ottobre 2026

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente – Corinna zur Nedden