MIT SIM S.p.A.
Sede legale in Milano (MI), Corso Venezia n. 16
Capitale sociale Euro 2.080.509,00 i.v.
C.F./P. I.V.A. e numero di iscrizione al Registro Imprese di Milano Monza Brianza Lodi n. 10697450962
n. R.E.A. MI – 2551063

VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI

Il 29 ottobre 2026, alle ore 10:02, si è riunita l'Assemblea Ordinaria di MIT SIM S.p.A. ("**Società**"), presso la sede legale della Società in Milano, Corso Venezia 16 (Palazzo Serbelloni), per deliberare sul seguente:

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.***

Assume la presidenza, a norma dell'articolo 16 dello Statuto sociale, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Corinna Zur Nedden, la quale constata e fa constatare che:

- l'avviso di convocazione della presente Assemblea, in unica convocazione, per il giorno 29 ottobre 2026 alle ore 10:00, è stato messo a disposizione entro i termini di legge sul sito *internet* della Società e pubblicato in data 14 ottobre 2026 su MF Milano Finanza.
- con riferimento alle modalità di partecipazione all'assemblea, la Società ha previsto che coloro ai quali spetta il diritto di voto possano intervenire personalmente ovvero farsi rappresentare a norma dell'art. 2372 cod. civ., nonché delle altre disposizioni, anche regolamentari, applicabili, mediante l'utilizzo della formula di delega in calce alla comunicazione dell'intermediario abilitato oppure del modulo di delega pubblicato sul sito *internet* della Società; l'Assemblea si svolge quindi con l'intervento fisico, presso il luogo di convocazione, dei soggetti legittimati all'intervento e all'esercizio del diritto di voto, in proprio o per delega e come indicato nell'avviso di convocazione, gli aventi diritto hanno potuto intervenire personalmente o mediante conferimento di delega a Studio Segre S.r.l. quale rappresentante designato dalla Società ("**Rappresentante Designato**") ai sensi dell'art. 135-*undecies* D. Lgs. 58/1998 ("**TUF**"), mediante l'apposito modulo reso disponibile sul proprio sito *internet*;
- non sono state previste procedure di voto per corrispondenza o con mezzi elettronici;
- la legittimazione all'intervento e al voto è stata attestata dalle comunicazioni degli intermediari autorizzati sulla base delle evidenze al termine della giornata contabile del settimo giorno di mercato aperto precedente la data fissata per l'Assemblea, ossia il 20 ottobre 2026 ("**Record date**");
- è presente, in proprio, l'azionista Ambromobiliare S.p.A., in persona del proprio legale rappresentante Dr. Alberto Gustavo FRANCESCHINI, titolare di n. 1.525.859 azioni ordinarie, pari al 73,341% delle n. 2.080.509 azioni ordinarie;
- il Rappresentante Designato non ha ricevuto alcuna delega né istruzione di voto da parte degli azionisti per l'odierna Assemblea.

Il Presidente dà atto dell'esistenza del *quorum* costitutivo previsto per l'Assemblea ordinaria in unica convocazione in relazione a tutti i punti all'ordine del giorno della presente Assemblea.

Il Presidente dichiara pertanto l'Assemblea regolarmente costituita ed atta a deliberare, aprendo la discussione sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

Con il consenso dell'Assemblea, il Presidente chiama a fungere da segretario per la redazione del presente verbale il Prof. Massimo SEGRE, che ringrazia e accetta.

Il Presidente porta quindi a conoscenza che:

- le azioni della Società sono attualmente negoziate presso il mercato Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.;
- per il Consiglio di Amministrazione, partecipano, oltre a sé stessa, i Signori:
  - Dr. Marco ALUIGI, Vice Presidente
  - Avv. Donatella DE LIETO VOLLARO, Consigliere indipendente *(in videoconferenza)*
  - Dr.ssa Noemi MONDO, Consigliere non esecutivo
  - Sig. Osvaldo SCALVENZI, Consigliere non esecutivo *(in videoconferenza)*

  assenti il Dr. Giovanni NATALI, la Dr.ssa Francesca MARTINO, il Notaio Dr. Roberto FRANZO, l'Avv. Gaia SANZARELLO
- per il Collegio Sindacale, partecipano i Signori:
  - Dr. Alessandro DE LUCA, Presidente
  - Dr.ssa Emanuela CONGEDO, Sindaco effettivo *(in videoconferenza)*
  - Dr. Marco BOTTURI, Sindaco effettivo (*in videoconferenza*)
- il capitale sociale è pari a Euro 2.080.509,00 e suddiviso in n. 2.080.509 azioni ordinarie prive di indicazione espressa del valore nominale, ciascuna delle quali dà diritto a un voto;
- l'elenco nominativo degli azionisti intervenuti, con specificazione delle azioni possedute e con indicazione della presenza per ciascuna singola votazione costituirà allegato del verbale assembleare (sub lettera "A");
- gli azionisti che detengono, direttamente o indirettamente, una partecipazione al capitale sociale in misura superiore al 5% del capitale sociale sottoscritto e rappresentato da azioni con diritto di voto, secondo le risultanze del libro soci, integrate dalle comunicazioni ricevute ai sensi dell'art. 11 dello statuto e da altre informazioni a disposizione, sono i seguenti:

Socio	**% del capitale sociale**
Ambromobiliare S.p.A.	78,33
4AIM SICAF S.p.A.	7,22

- che la Società non detiene azioni proprie;

A questo punto, il Presidente:

- comunica che le votazioni saranno effettuate per alzata di mano con specificazione dei voti favorevoli, contrari o astenuti, nonché delle azioni non votanti.

Il Presidente, previa lettura dei punti all'ordine del giorno, procede con la relativa trattazione.

***

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.

Il Presidente comincia la trattazione del **primo punto** all'ordine del giorno, ricordando che gli azionisti sono chiamati - ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010 – ad esprimersi in merito alla risoluzione consensuale del contratto di revisione legale dei conti stipulato con la società BDO Audit Services S.r.l. ("**BDO**"). Viene ricordato che l'incarico è stato conferito a BDO con delibera assembleare dell'8 ottobre 2020 per gli esercizi dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2028 ("**Incarico di Revisione**").

La proposta di risoluzione consensuale anticipata è stata condivisa con BDO Italia S.p.A., tramite uno scambio di comunicazioni nelle quali la Società e BDO Italia S.p.A. hanno formulato le rispettive considerazioni e manifestato il reciproco consenso scritto alla risoluzione del rapporto.

Tale risoluzione è parte di un processo di razionalizzazione degli incarichi di revisione legale all'interno del 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.. Il Consiglio di Amministrazione della Società al fine di favorire una maggiore efficacia ed efficienza nello svolgimento dell'attività di *audit*, ritiene di dover interrompere il rapporto di revisione in essere con BDO al fine di dotare la società del medesimo revisore definito per la controllante Ambromobiliare S.p.A..

Il Presidente informa che il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole alla risoluzione anticipata consensuale del contratto attualmente in essere tra la Società e BDO e avente ad oggetto l'incarico di revisione legale per il triennio relativo agli esercizi con chiusura al 31 dicembre degli anni 2020-2028, con decorrenza dalla nomina del nuovo revisore legale.

Il Presidente procede, quindi, a dare lettura della 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".*

Il Presidente dichiara aperta la discussione relativa al primo punto all'ordine del giorno invitando chi intende prendere la parola a voler cortesemente formalizzare alla segreteria la richiesta di intervento.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione.

Il Presidente dà atto che in questo momento è presente, in proprio, l'azionista Ambromobiliare S.p.A., titolare di n. 1.525.859 azioni ordinarie, pari al 73,341% delle azioni ordinarie.

A questo punto il Presidente pone in votazione la proposta di delibera predisposta dal Consiglio di Amministrazione, di cui ha già dato lettura.

Il Presidente dichiara quindi chiusa la votazione e comunica il risultato della stessa.

Favorevoli: n. 1.525.859 azioni ordinarie

Contrari: nessuno

Astenuti: nessuno

Il Presidente dichiara approvata all'unanimità la proposta di risolvere consensualmente il contratto di revisione con BDO *Audit Services* S.r.l..

***

Il Presidente passa alla trattazione del **secondo punto** all'ordine del giorno, precisando il citato art. 13 del D. Lgs. n. 39/2010 prevede che, nei casi di risoluzione dell'incarico di revisione legale, la società sottoposta a revisione debba tempestivamente provvedere a conferire nuovamente l'incarico di revisione legale dei conti. A tale proposito il Collegio Sindacale ha proposto di conferire l'incarico di revisione legale dei conti alla società RSM Società di revisione e organizzazione contabile S.p.A. per gli esercizi 2026 – 2034, sulla base di un giudizio favorevole all'offerta presentata dalla società in parola che prevede un compenso complessivo di Euro 360.000 per il novennio, pari a Euro 40.000 per ciascun esercizio, oltre IVA, spese generali pari al 6% degli onorari e spese vive.

Il Presidente procede, quindi, a dare lettura della 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 vive, come da proposta motivata del Collegio Sindacale".*

Il Presidente dichiara aperta la discussione relativa al secondo punto all'ordine del giorno invitando chi intende prendere la parola a voler cortesemente formalizzare alla segreteria la richiesta di intervento.

Nessuno chiedendo la parola, il Presidente dichiara chiusa la discussione.

Il Presidente dà atto che in questo momento è presente, in proprio, l'azionista Ambromobiliare S.p.A., titolare di n. 1.525.859 azioni ordinarie, pari al 73,341% delle azioni ordinarie.

A questo punto il Presidente pone in votazione la proposta di delibera predisposta dal Consiglio di Amministrazione, di cui ha già dato lettura.

Il Presidente dichiara quindi chiusa la votazione e comunica il risultato della stessa.

Favorevoli: n. 1.525.859 azioni ordinarie

Contrari: nessuno

Astenuti: nessuno

Il Presidente dichiara approvata all'unanimità la proposta di conferire l'incarico di revisione legale dei conti a RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. per gli esercizi 2026-2034, alle condizioni di cui all'offerta formulata dalla suddetta società di revisione, i cui termini economici sono sintetizzati nella proposta formulata dal Collegio Sindacale.

***

Null'altro essendovi da deliberare, il Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara sciolta la seduta alle ore 10,16.

Si omette la lettura degli allegati al verbale, che consistono nei seguenti documenti:

- sub lettera "A" i fogli presenza e i dati relativi agli esiti della votazione;

- sub lettera "B" la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione;

- sub lettera "C" il parere dell'organo di controllo ai sensi dell'art. 7 del DM 28 dicembre 2012 n. 261;

- sub lettera "D" 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.

F.to: Corinna zur Nedden

F.to: Massimo Segre

Il verbale originale, sottoscritto dal Presidente e dal Segretario, è conservato agli atti della Società

MIT SIM S.P.A.

ASSEMBLEA ORDINARIA

DEL GIORNO 29/10/2026 - ORE 10:00

UNICA CONVOCAZIONE

Elenco delle presenze per numero di voti

AZIONISTA	DELEGA / RAPPRESENTANTE	BANCA	CERTIFICAZIONE	AZ. ORDINARIE		VOTI	PERC %	ORARIO	
				PROPRIO	DELEGA			ENT	USC
AMBROMOBILIARE S.P.A.	FRANCESCHINI ALBERTO GUSTAVO	76326	161	1.525.859		1.525.859	73,341	10:00	
			TOTALI	1.525.859					
			TOTALE GENERALE DEI VOTI			1.525.859	73,341		

ALLEGATO A

MIT SIM S.P.A.

ASSEMBLEA ORDINARIA
DEL GIORNO 29/10/2026 - ORE 10:00
UNICA CONVOCAZIONE

RISULTATO VOTAZIONE PUNTO 1 ALL' 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.

AZIONISTA	DELEGATO / RAPPRESENTANTE	BANCA	CERTIFICAZIONE	VOTO	CAT. AZIONI	NUM. VOTI	PERC %
AMBROMOBILIARE S.P.A.	FRANCESCHINI ALBERTO GUSTAVO	76326	161	FAVOREVOLE	AZ. ORDINARIE	1.525.859	73,341

TOTALE GENERALE	VOTI TOTALI	AZIONI	VOTI	PERC %
FAVOREVOLE		1.525.859	1.525.859	73,341
ASTENUTO				0,000
CONTRARIO				0,000
NON ESPRESSO				0,000
NON PARTECIPA				0,000

MIT SIM S.P.A.

ASSEMBLEA ORDINARIA
DEL GIORNO 29/10/2026 - ORE 10:00
UNICA CONVOCAZIONE

RISULTATO VOTAZIONE PUNTO 2 ALL' ORDINE DEL GIORNO

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.

AZIONISTA	DELEGATO / RAPPRESENTANTE	BANCA	CERTIFICAZIONE	VOTO	CAT. AZIONI	NUM. VOTI	PERC %
AMBROMOBILIARE S.P.A.	FRANCESCHINI ALBERTO GUSTAVO	76326	161	FAVOREVOLE	AZ. ORDINARIE	1.525.859	73,341

TOTALE GENERALE	VOTI TOTALI	AZIONI	VOTI	PERC %
FAVOREVOLE		1.525.859	1.525.859	73,341
ASTENUTO				0,000
CONTRARIO				0,000
NON ESPRESSO				0,000
NON PARTECIPA				0,000

ALLEGATO B

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

ALLEGATI C e D

MIT SIM S.P.A.

Corso Venezia 16

20121- Milano

PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE

in ordine alla *"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"*,

E PROPOSTA MOTIVATA

per il *"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"*.

Rese ai sensi ai sensi dell'art. 13, D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39; art. 7, D.M. 28 dicembre 2012, n. 261; art. 6-bis Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan.

Al Presidente dell'Assemblea degli Azionisti
di MIT SIM S.p.A.

All'attenzione del Presidente del Consiglio di amministrazione
di MIT SIM S.p.A.

Premesso che

- l'Assemblea degli Azionisti di MIT SIM S.p.A. (di seguito, la "**Società**"), con delibera dell'8 ottobre 2020, ha conferito l'incarico di revisione legale dei conti alla società di revisione BDO Italia S.p.A., oggi BDO Audit Services S.r.l. (di seguito, il "**Revisore Uscente**"), per gli esercizi dal 31 dicembre 2020 al 31 dicembre 2028, su proposta motivata del Collegio Sindacale formulata ai sensi dell'art. 13, comma 1, D.lgs. 39/2010;
- a seguito del perfezionamento dell'operazione di integrazione con cui Ambromobiliare S.p.A. ha acquisito il controllo della Società e di 4AIM Sicaf S.p.A., la Società fa parte del gruppo facente capo ad Ambromobiliare S.p.A. (di seguito, il "**Gruppo**");
- l'Assemblea degli Azionisti di Ambromobiliare S.p.A., in data 28 maggio 2026, ha conferito l'incarico di revisione legale dei propri bilanci per gli esercizi 2026-2028 a RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. (di seguito, il "**Nuovo Revisore**"), che assume rilievo quale revisore del Gruppo, con estensione del perimetro della revisione alle società controllate, al fine di uniformare gli incarichi di revisione legale nell'ambito del Gruppo;
- il Consiglio di amministrazione della Società, nella riunione del 25 settembre 2026, ha approvato la Relazione illustrativa sulle proposte all'ordine del giorno della convocanda Assemblea ed ha conferito

mandato al Presidente di avviare la risoluzione consensuale dell'incarico in corso e il processo di nomina del revisore di Gruppo;

- in esecuzione di tale mandato, con comunicazione del 30 settembre 2026, la Società ha richiesto al Revisore Uscente la disponibilità a risolvere consensualmente l'incarico, ai sensi dell'art. 13, comma 4, D.lgs. 39/2010 e dell'art. 7, D.M. 261/2012;
- il Revisore Uscente, con lettera del 2 ottobre 2026 indirizzata alla Società e messa a disposizione del Collegio Sindacale, ha dichiarato di non avere osservazioni in merito alle ragioni addotte e ha accettato la risoluzione consensuale, con effetto dalla sua approvazione da parte dell'Assemblea convocata per il 29 ottobre 2026;
- è garantita la continuità della revisione legale, in quanto l'Assemblea del 29 ottobre 2026 è chiamata a deliberare contestualmente sulla risoluzione consensuale e sul conferimento del nuovo incarico; in ogni caso, ai sensi dell'art. 7, comma 3, D.M. 261/2012 e come confermato dal Revisore Uscente, le funzioni di revisione legale continuano a essere esercitate da quest'ultimo fino all'efficacia del nuovo conferimento e comunque per non oltre sei mesi;
- è pervenuta alla Società e al Collegio Sindacale, con indirizzo al Presidente del Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale per il tramite del Presidente del Collegio, la proposta di servizi professionali del Nuovo Revisore (offerta n. 868/2026 del 9 ottobre 2026), che indica: l'iscrizione nel Registro dei Revisori Legali (n. 155781); l'oggetto dell'incarico per il novennio 2026-2034; il socio responsabile, Dott. Biagio Rosa, Associate Partner e revisore legale, e la struttura del team; la stima del corrispettivo;
- il Collegio Sindacale ha svolto le verifiche di propria competenza in merito al Nuovo Revisore, con particolare riguardo a: (i) iscrizione nel Registro dei Revisori Legali; (ii) sussistenza del requisito di indipendenza e assenza di cause di incompatibilità ai sensi degli artt. 10 e ss. D.lgs. 39/2010, anche sulla base dell'elenco di soci, amministratori e sindaci del Nuovo Revisore e della correlata RSM Italy Corporate Finance S.r.l. (Allegato 2 all'offerta) e della conferma di indipendenza rilasciata dal Nuovo Revisore il 9 ottobre 2026 ai sensi dell'art. 10 D.lgs. 39/2010, con la quale attesta il rispetto dei principi di etica di cui agli artt. 9 e 9-bis D.lgs. 39/2010 e l'assenza di situazioni che ne compromettano l'indipendenza; (iii) adeguatezza della struttura organizzativa e delle risorse professionali rispetto alle dimensioni e alla complessità della Società, anche in relazione alle verifiche specifiche richieste a una SIM; (iv) congruità del corrispettivo proposto rispetto alla natura e all'estensione dell'incarico, anche ai sensi dell'art. 10, comma 10, D.lgs. 39/2010.

Considerato che

- le ragioni della risoluzione consensuale, legate all'uniformazione degli incarichi di revisione legale nell'ambito del Gruppo e all'assunzione di responsabilità da parte del revisore della capogruppo, appaiono fondate e non dipendono da divergenze di opinione su trattamenti contabili o procedure di revisione;
- l'oggetto dell'incarico proposto comprende, oltre alla revisione legale del bilancio d'esercizio redatto secondo gli IFRS, la verifica della regolare tenuta della contabilità, il giudizio sulla relazione sulla gestione, la revisione contabile limitata della situazione semestrale (dal 30 giugno 2027), la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali, l'attestazione per il Fondo Nazionale di Garanzia (art. 62, comma 1, D.lgs. 415/1996)

e le verifiche ai sensi dell'art. 23, comma 7, del Regolamento Banca d'Italia del 5 dicembre 2019, e risulta pertanto completo rispetto agli adempimenti richiesti alla Società in quanto SIM;

- la durata novennale dell'incarico (esercizi 2026-2034) è coerente con quella del precedente incarico e con il regime applicabile alla Società quale ente sottoposto a regime intermedio ai sensi dell'art. 19-*bis* D.lgs. 39/2010;
- dalla documentazione esaminata non emergono elementi suscettibili di pregiudicare l'indipendenza, l'obiettività o la qualità della revisione legale, né situazioni di conflitto di interesse in capo al Nuovo Revisore;
- risulta rispettata la procedura di cui all'art. 7, D.M. 261/2012, essendo state acquisite le osservazioni del Revisore Uscente, che ha dichiarato di non averne, ed esprimendo il Collegio Sindacale le proprie valutazioni prima dell'Assemblea, in tempo utile per la messa a disposizione degli Azionisti unitamente alla Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione.

Tutto ciò premesso e considerato, con riferimento al Punto 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*"

IL COLLEGIO SINDACALE

all'unanimità dei presenti, esprime **parere favorevole** alla risoluzione consensuale del contratto di revisione legale dei conti conferito a BDO Audit Services S.r.l., ai sensi dell'art. 13 D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 e dell'art. 7 D.M. 261/2012, con effetto dalla data della delibera assembleare del 29 ottobre 2026 che contestualmente conferisca il nuovo incarico.

***

Con riferimento al Punto 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.*", il Collegio Sindacale ha esaminato l'offerta n. 868/2026 del 9 ottobre 2026 di RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ("RSM"), indirizzata al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale. L'offerta riguarda il novennio 2026-2034 e comprende:

- la revisione legale del bilancio d'esercizio (art. 14, c. 1, lett. a, D.Lgs. 39/2010) e il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione;
- la verifica nel corso dell'esercizio della regolare tenuta della contabilità (art. 14, c. 1, lett. b, D.Lgs. 39/2010);
- la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali;
- la revisione contabile limitata del bilancio intermedio semestrale, anche ai fini del consolidato del Gruppo Ambromobiliare, dal 30 giugno 2027;
- le verifiche per l'attestazione al Fondo Nazionale di Garanzia;
- le verifiche ex art. 23, c. 7, del Regolamento Banca d'Italia del 5 dicembre 2019 sul deposito e sub-deposito dei beni della clientela.

Ore e corrispettivi previsti per ciascun esercizio:

Attività (per ciascun esercizio)	Ore	Euro
Revisione legale del bilancio d'esercizio e del reporting package, inclusi il giudizio di coerenza della relazione sulla gestione, la verifica della regolare tenuta della contabilità e la sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	266	24.000
Revisione contabile limitata del bilancio intermedio semestrale (dal 30 giugno 2027)	88	8.000
Verifiche per l'attestazione al Fondo Nazionale di Garanzia (art. 62, c. 1, D.Lgs. 415/1996)	32	3.000
Verifiche ex art. 23, c. 7, del Regolamento Banca d'Italia del 5 dicembre 2019	56	5.000
Totale annuo	**442**	**40.000**

In totale il corrispettivo per il novennio è di Euro 360.000 (Euro 40.000 per ciascun esercizio), oltre IVA, spese generali pari al 6% degli onorari e spese vive. Le tariffe orarie possono essere adeguate ogni anno a partire dal 1° luglio 2027, nei limiti della variazione dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati. Eventuali integrazioni per circostanze straordinarie sono disciplinate al paragrafo 6.2 dell'offerta.

Il Collegio Sindacale rileva che:

- l'incarico sarà svolto dall'ufficio di Milano di RSM, sotto la responsabilità del socio Dott. Biagio Rosa, con l'ausilio di specialisti IT, fiscali e in materia di strumenti finanziari;
- le ore e il mix professionale sono stati stimati tenendo conto delle dimensioni, della composizione e della rischiosità della Società, anche sulla base di incontri con la Società e con il revisore uscente;
- il corrispettivo appare adeguato a garantire la qualità e l'affidabilità del lavoro, come richiesto dall'art. 10, c. 10, D.Lgs. 39/2010;
- l'affidamento dell'incarico allo stesso revisore della capogruppo favorisce l'efficienza della revisione di gruppo, compreso il reporting package per il bilancio consolidato;
- RSM ha rilasciato in data 9 ottobre 2026 conferma di indipendenza ai sensi dell'art. 10 D.Lgs. 39/2010 e si è impegnata a verificare nel corso dell'incarico l'assenza di cause di incompatibilità.

Tenuto conto di quanto sopra, con riferimento al Punto 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*"

IL COLLEGIO SINDACALE

all'unanimità dei presenti, **approva la seguente proposta motivata** da sottoporre all'Assemblea, e chiede che sia messa a disposizione degli azionisti insieme alla Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione:

"Il Collegio Sindacale propone all'Assemblea degli Azionisti di conferire a RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti di MIT SIM S.p.A. per gli esercizi 2026-2034, alle seguenti condizioni:

- *corrispettivo annuo di Euro 40.000, per complessive 442 ore, di cui Euro 24.000 (266 ore) per la revisione legale del bilancio d'esercizio, Euro 8.000 per la revisione limitata della semestrale, Euro 3.000 per l'attestazione al Fondo Nazionale di Garanzia ed Euro 5.000 per le verifiche ex art. 23, c. 7, Reg. Banca d'Italia;*
- *corrispettivo complessivo per il novennio di Euro 360.000, oltre IVA, spese generali pari al 6% degli onorari e spese vive;*
- *adeguamento annuale delle tariffe a partire dal 1° luglio 2027, nei limiti della variazione dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati;*
- *eventuali integrazioni del corrispettivo per circostanze straordinarie, come indicate al paragrafo 6.2 dell'offerta."*

Il presente documento viene trasmesso al Presidente del Consiglio di Amministrazione per essere allegato alla Relazione illustrativa e messo a disposizione degli Azionisti nei termini di legge, unitamente all'offerta del Nuovo Revisore.

Milano, 12 ottobre 2026

Per il Collegio Sindacale

Dott. Alessandro De Luca — Presidente del Collegio Sindacale