

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEGLI AMMINISTRATORI
ALL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI AZIONISTI
DI
LEMON SISTEMI S.P.A.
CONVOCATA PER IL GIORNO 21 MAGGIO 2026 IN UNICA
CONVOCAZIONE
(Relazione redatta ai sensi dell'articolo 125-ter T.U.F.)**

Signori Azionisti,

con la presente relazione illustriamo le materie all'ordine del giorno dell'Assemblea degli Azionisti, convocata in sede ordinaria presso la sede operativa della Società per il giorno 21 maggio 2026 alle ore 17.00, in unica convocazione.

In particolare, siete chiamati a deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Esame ed approvazione del bilancio di esercizio di Lemon Sistemi S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2025 e presentazione del bilancio consolidato di gruppo chiuso al 31 dicembre 2025; delibere inerenti e conseguenti;
- 2) Destinazione del risultato di esercizio; delibere inerenti e conseguenti.
- 3) Nomina del Consiglio di Amministrazione; delibere inerenti e conseguenti;
- 4) Nomina del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti;
- 5) Conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti, delibere inerenti e conseguenti;

*** **

1. Esame ed approvazione del bilancio di esercizio di Lemon Sistemi S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2025 e presentazione del bilancio consolidato di gruppo chiuso al 31 dicembre 2025; delibere inerenti e conseguenti;

Egregi Azionisti,

con riferimento al primo argomento all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea, in sede ordinaria, per approvare il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2025 e per prendere visione del bilancio consolidato al 31 dicembre 2025, approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 27 Marzo 2026.

Vi ricordiamo che tutta la documentazione comprendente, tra l'altro, il progetto di bilancio di esercizio, il bilancio consolidato e la relazione sulla gestione (cui si rinvia per maggiori dettagli), è messa a Vostra disposizione presso la sede sociale della Società ed è consultabile sul sito Internet della stessa all'indirizzo www.lemonsistemi.it (sezione Investor Relations/Bilanci e Relazioni Periodiche), nonché sul sito www.borsaitaliana.it. (sezione Azioni/Documenti).

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

proposta di deliberazione

- *udita l'esposizione del Presidente;*
- *esaminato il progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025;*
- *preso atto del bilancio consolidato al 31 dicembre 2025;*
- *preso atto delle relative relazioni degli Amministratori, del Collegio Sindacale e della Società di Revisione;*
- *considerata la Relazione Illustrativa del Consiglio di Amministrazione;*

“L’Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

delibera

- di approvare il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025, che evidenzia un risultato di esercizio pari a Euro 43.555,00 nonché la relazione degli Amministratori sulla Gestione, dei sindaci e della società di revisione;

- di prendere atto del bilancio consolidato di Gruppo al 31 dicembre 2025 e della relativa documentazione accessoria;

- di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione – e per esso al Presidente, con facoltà di sub-delega nei limiti di legge - di 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”.

2. Destinazione del risultato di esercizio; delibere inerenti e conseguenti;

Egregi Azionisti,
con riferimento al secondo argomento all’ordine del giorno, siete convocati in Assemblea, in sede ordinaria, per deliberare la destinazione del risultato di esercizio. In particolare, il bilancio di esercizio della Società al 31 dicembre 2025 chiude con un risultato di esercizio pari a Euro 43.555,00. Tutto ciò premesso, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di destinare a nuovo il suddetto risultato di esercizio come segue:

- per Euro 43.555,00 destinati a nuovo;

Alla luce di quanto sopra esposto, in relazione al presente argomento all’ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione sottopone pertanto alla Vostra approvazione la seguente:

proposta di deliberazione

“L’Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

- preso atto della Relazione del Consiglio di Amministrazione sulla gestione,*
- preso atto della Relazione del Collegio Sindacale e della Società di revisione,*

delibera

- di approvare la proposta di destinazione del risultato dell’esercizio 2025 di Lemon Sistemi S.p.A. pari a Euro 43.555,00 come segue:

- per Euro 43.555,00 destinati a nuovo;

3. Nomina del Consiglio di Amministrazione; delibere inerenti e conseguenti;

Egregi Azionisti,

con riferimento al terzo argomento all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea, in sede ordinaria, per la nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione.

Vi rammentiamo che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 scade il mandato del Consiglio di Amministrazione di Lemon Sistemi S.p.A. (la "Società").

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo pertanto a provvedere alla nomina del nuovo Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero dei suoi componenti nonché della durata in carica – e alla determinazione del relativo compenso

Determinazione del numero dei componenti.

Si ricorda che ai sensi dell'art. 13.1 dello statuto sociale La società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da un numero di membri non inferiore a 3 (tre) e non superiore a 7 (sette), anche non soci. secondo la determinazione che viene fatta dall'Assemblea.

Determinazione della durata in carica.

L'Assemblea sarà chiamata a determinare il periodo di durata della carica del nuovo Consiglio di Amministrazione. Gli Amministratori durano in carica per un periodo non superiore a tre esercizi e sono rieleggibili.; il mandato degli stessi scade alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica, salve le cause di cessazione e di decadenza previste dalla legge in conformità con quanto previsto dall'art.13.1 dello statuto sociale.

Nomina degli amministratori

Presentazione delle liste.

Vi ricordiamo che lo statuto sociale prevede che la nomina del Consiglio di amministrazione avvenga sulla base di liste di candidati. Le relative regole e procedure nonché la necessaria documentazione a corredo sono riportate all'art. 13.2 dello statuto sociale attualmente in vigore pubblicato sul sito internet della Società (www.lemonsistemi.it).

Le liste sono depositate presso la sede sociale (oppure a mezzo di posta elettronica certificata all'indirizzo lemonsistemi@legalmail.it.) non oltre le ore 13:00 (tredici) del settimo giorno antecedente la data di prima convocazione prevista per l'assemblea chiamata a deliberare sulla nomina degli amministratori. (ossia entro le ore 13:00 del 14 maggio 2026).

In conformità con quanto previsto dallo statuto sociale, possono presentare una lista per la nomina degli amministratori i titolari di azioni che, al momento della presentazione della lista, detengano, singolarmente o congiuntamente, una quota di partecipazione pari almeno al 5% (cinque per cento) del capitale sociale sottoscritto nel momento di presentazione della lista.

Almeno 1 (uno) amministratore deve possedere i requisiti di indipendenza ai sensi dell'art. 148, co. 3, del TUF, come richiamato dall'art. 147 ter, co. 4, del TUF ("Amministratore/i Indipendente/i") e sulla base dei criteri di volta in volta vigenti ai sensi del Regolamento Emittenti EGM.

Le liste prevedono un numero di candidati pari al numero degli amministratori da eleggere, ciascuno abbinato ad un numero progressivo. Le liste inoltre contengono, anche in allegato:

- (i) le informazioni relative all'identità dei soci che le hanno presentate, con indicazione della percentuale di partecipazione complessivamente detenuta comprovata da apposita dichiarazione rilasciata da intermediario;

- (ii) un'esauriente informativa sulle caratteristiche personali e professionali dei candidati, ivi incluso l'elenco delle cariche di amministrazione e controllo detenute presso altre società o enti;
- (iii) una dichiarazione dei candidati contenente la loro accettazione della candidatura e l'attestazione del possesso dei requisiti previsti dalla legge, nonché dei requisiti di indipendenza, ove indicati come Amministratori Indipendenti.

Ciascuna lista deve identificare almeno un candidato avente i requisiti di Amministratore Indipendente e tale candidato deve essere abbinato al numero progressivo 1.

Le liste e la documentazione relativa ai candidati sono messe a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito internet della Società (www.lemonsistemi.it, sezione Investor) almeno 5 (cinque) giorni prima dell'assemblea.

Ciascun socio ovvero i soci appartenenti ad un medesimo gruppo, o comunque che risultino, anche indirettamente, tra loro collegati non possono, neppure per interposta persona o per il tramite di una società fiduciaria, presentare o concorrere alla presentazione di più di una lista né votare per più di una lista. Un candidato può essere presente in una sola lista, a pena di ineleggibilità.

La lista per cui non siano state rispettate le suddette previsioni si considera come non presentata

Nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione

Determinato da parte dell'Assemblea il numero di Amministratori da eleggere e la durata della carica, si procederà alla nomina dei membri del Consiglio di Amministrazione come segue:

- (i) dalla lista che ha ottenuto il maggior numero di voti sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono stati elencati, un numero di amministratori pari ai componenti del Consiglio di Amministrazione da eleggere, meno uno;
- (ii) dalla lista che è risultata seconda per maggior numero di voti e non sia collegata in alcun modo, neppure indirettamente, con i soci che hanno presentato o votato la lista risultata prima per numero di voti, viene tratto, in base all'ordine progressivo indicato nella lista, il restante componente.

Non si terrà comunque conto delle liste che non abbiano conseguito una percentuale di voti almeno pari a quella richiesta per la presentazione delle medesime.

Qualora sia stata presentata una sola lista, l'assemblea esprime il proprio voto su di essa e, solo qualora la stessa ottenga la maggioranza prevista per la relativa deliberazione assembleare, risultano eletti amministratori i candidati elencati in ordine progressivo, fino a concorrenza del numero degli amministratori da eleggere.

Per ogni ulteriore informazione si rimanda all'art. 13.2 dello statuto sociale.

Nomina del presidente del Consiglio di amministrazione

È eletto presidente del Consiglio di Amministrazione il candidato eventualmente indicato come tale nella lista che abbia ottenuto il maggior numero di voti o nell'unica lista presentata.

Determinazione del compenso del Consiglio di amministrazione

Si rammenta che l'Assemblea sarà chiamata a determinare il compenso del Consiglio di amministrazione in conformità a quanto previsto dall'art. 13.10 dello statuto sociale

Si invitano pertanto gli Azionisti in sede di presentazione delle liste a proporre altresì il numero dei componenti del Consiglio di amministrazione, la durata in carica degli stessi, il candidato alla carica di presidente e il compenso da attribuire al Consiglio di amministrazione.

4. Nomina del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti;

Egredi Azionisti,

con riferimento al quarto argomento all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea, in sede ordinaria per la nomina del nuovo Collegio sindacale.

Vi rammentiamo che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 scade il mandato del Collegio sindacale di Lemon Sistemi S.p.A. (la "Società").

Vi invitiamo pertanto a provvedere alla nomina del nuovo Collegio sindacale, ivi incluso il presidente, determinando altresì la retribuzione dei sindaci effettivi.

Presentazione delle liste.

Vi ricordiamo che lo statuto prevede che la nomina del Collegio sindacale avvenga sulla base di liste di candidati. Le relative regole e procedure nonché la necessaria documentazione a corredo sono riportate nell'art. 15 dello statuto sociale attualmente in vigore pubblicato sul sito internet della Società (www.lemonsistemi.it).

Le liste sono depositate presso la sede sociale (oppure a mezzo di posta elettronica certificata all'indirizzo lemonsistemi@legalmail.it)

non oltre le ore 13:00 (tredici) del settimo giorno antecedente la data di prima convocazione prevista per l'assemblea chiamata a deliberare sulla nomina dei sindaci (ossia entro le ore 13:00 del 14 maggio 2026).

In conformità con quanto previsto dallo statuto sociale, possono presentare una lista per la nomina dei sindaci i titolari di azioni che, al momento della presentazione della lista, detengano, singolarmente o congiuntamente, una quota di partecipazione pari almeno al 10% (dieci per cento) del capitale sociale sottoscritto nel momento di presentazione della lista. I candidati, a pena di ineleggibilità, devono possedere i requisiti di onorabilità previsti dall'art.148, comma 4, del TUF.

Ciascun socio ovvero i soci appartenenti ad un medesimo gruppo, o comunque che risultino, anche indirettamente, tra loro collegati non possono, neppure per interposta persona o per il tramite di una società fiduciaria, presentare o concorrere alla presentazione di più di una lista né votare per più di una lista. Un candidato può essere presente in una sola lista, a pena di ineleggibilità.

Ogni lista presentata dai soci, deve essere articolata in due sezioni: una per i candidati alla carica di sindaco effettivo e l'altra per i candidati alla carica di sindaco supplente. In ciascuna sezione i candidati devono essere elencati mediante un numero progressivo. Le liste inoltre contengono, anche in allegato:

- (i) le informazioni relative all'identità dei soci che le hanno presentate, con indicazione
- (ii) della percentuale di partecipazione complessivamente detenuta comprovata da apposita dichiarazione rilasciata da intermediario;
- (iii) un'esauriente informativa sulle caratteristiche personali e professionali dei candidati, ivi incluso l'elenco delle cariche di amministrazione e controllo detenute presso
- (iv) altre società o enti;
- (v) una dichiarazione dei candidati contenente la loro accettazione della candidatura e
- (vi) l'attestazione del possesso dei requisiti previsti dalla legge.

Le liste e la documentazione relativa ai candidati sono messe a disposizione del pubblico presso la sede sociale e sul sito internet della Società (www.lemonsistemi.it, sezione Investor) almeno 5 (cinque) giorni prima dell'assemblea.

La lista per cui non siano state rispettate le suddette previsioni si considera come non presentata.

Nomina dei componenti del Collegio sindacale e del suo presidente.

Ai sensi dell'art. 15 dello statuto sociale, all'elezione dei sindaci si procederà come segue:

- (i) dalla lista che ha ottenuto in assemblea il maggior numero dei voti, sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, 2 (due) sindaci effettivi ed 1 (uno) sindaco supplente;
- (ii) dalla seconda lista che ha ottenuto in assemblea il maggior numero dei voti e che non sia collegata neppure indirettamente con i soci che hanno presentato o votato la lista che ha ottenuto il maggior numero di voti, sono tratti, in base all'ordine progressivo con il quale sono elencati nelle sezioni della lista, n.1 (uno) sindaco effettivo e n.1 (uno) sindaco supplente.

Non si terrà comunque conto delle liste che non abbiano conseguito una percentuale di voti almeno pari a quella richiesta per la presentazione delle medesime.

Nell'ipotesi in cui più liste abbiano ottenuto lo stesso numero di voti, si procede ad una nuova votazione di ballottaggio tra tali liste, risultando eletti i candidati della lista che ottenga la maggioranza semplice dei voti. La presidenza del collegio sindacale spetta al candidato al primo posto della sezione dei candidati alla carica di sindaco effettivo della lista di cui sopra.

Qualora sia stata presentata una sola lista, l'assemblea esprime il proprio voto su di essa; qualora la lista ottenga la maggioranza richiesta dall'art.2368 cod.civ. e seguenti, risultano eletti sindaci effettivi i 3 (tre) candidati indicati in ordine progressivo nella sezione relativa e sindaci supplenti i due candidati indicati in ordine progressivo nella sezione relativa; la presidenza del collegio sindacale spetta alla persona indicata al primo posto della sezione dei candidati alla carica di sindaco effettivo nella lista presentata.

Per ogni ulteriore informazione si rimanda all'art. 15 dello statuto sociale.

Determinazione della retribuzione dei sindaci effettivi.

Si rammenta che l'Assemblea sarà chiamata a determinare la misura della retribuzione da riconoscere ai sindaci effettivi per l'intero periodo di carica oltre al rimborso delle spese sostenute per l'espletamento dell'incarico in conformità a quanto previsto dall'art. 15 dello statuto sociale.

Si invitano pertanto gli Azionisti in sede di presentazione delle liste a proporre la retribuzione da riconoscere ai sindaci effettivi.

5. Conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti, delibere inerenti e conseguenti;

Egregi Azionisti,
con riferimento al quinto argomento all'ordine del giorno, siete convocati in Assemblea, in sede ordinaria per il conferimento dell'incarico per la revisione legale dei conti.

Vi rammentiamo che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 scade l'incarico per la revisione legale dei conti di Lemon Sistemi S.p.A. (la "Società"), conferito dall'Assemblea del 30 Ottobre 2023 alla società di revisione Rsm Società Di Revisione E Organizzazione Contabile Spa per gli esercizi chiusi dal 31 dicembre 2023 al 31 dicembre 2025. Ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs. 39/2010 l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico.

In conformità alla normativa vigente, il Collegio Sindacale ha predisposto la propria proposta motivata in merito al conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026, 2027, 2028 nonché al relativo compenso.

Balestrate, 21 Maggio 2026
Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Ing. Spagnolo Maria Laura