



VERBALE DI ASSEMBLEA ORDINARIA DELLA SOCIETÀ "LEMON SISTEMI S.p.A."

Il giorno **21 maggio dell'anno 2026**, alle ore 17:00, in Balestrate presso la sede operativa della Società "LEMON SISTEMI S.p.A.", sita in Balestrate, via Palermo, 24, l'Assemblea degli Azionisti è stata convocata per discutere e 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;

Assume la presidenza dell'Assemblea, ai sensi dell'art.12.4 del vigente Statuto sociale, la stessa Presidente del Consiglio di Amministrazione Maria Laura Spagnolo, la quale constata e dà atto che:

- la presente Assemblea, alla quale è consentito partecipare anche attraverso mezzi di telecomunicazione, è stata regolarmente convocata ai sensi del vigente statuto sociale, giusto avviso di convocazione pubblicato sul quotidiano "Italia Oggi" in data xx/xx/2026 e sul sito internet della società www.lemonsistemi.it e trasmesso a mezzo sistema di diffusione delle informazioni regolamentate (SDIR);

- sono presenti n.9 (nove) Azionisti rappresentanti una percentuale pari all'81,029% (ottantuno virgola ventinove per cento) dell'azionariato come meglio specificato nella tabella riepilogativa di seguito esposta:

Totale Azioni emesse al 12 maggio 2026 (Record date)	8.625.075	100,000%
Spagnolo Maria Laura	693.940	8,046%
PDH Srl	3.723.860	43,175%
Palazzolo Eloisa	339.160	3,932%
Palazzolo Vincenzo	383.880	4,451%
Mirabella Giorgio	383.880	4,451%
Spagnolo Salvatore	575.820	6,676%
Rizzo Enrico	236.240	2,739%
Bommarito Salvatore	236.240	2,739%
MIRIA GROWTH FUND SA SICAV RAIF ITACA MULTI STRATEGY (a mezzo delega)	415.805	4,821%

Si dà atto che, per mero errore materiale di stampa, il presente verbale risulta impaginato con numerazione non progressiva, proseguendo da pag. 39 a 40 e successivamente da pag. 27 a 33. Tale errore non incide sulla continuità e validità del verbale, che deve intendersi letto secondo l'ordine letterale risultante dalla stampa.



		81,029%
Totale Azioni presenti	6.988.825	81,03%

- oltre a sé medesima, Presidente del Consiglio di Amministrazione, collegata in videoconferenza, sono presenti i membri del Consiglio di Amministrazione Danilo Palazzolo, Salvatore Bommarito e sono collegati in videoconferenza i consiglieri indipendenti Andrea Maralla e Guido Pianaroli;
- i componenti del Collegio Sindacale nelle persone del Presidente del Collegio Sindacale Dott.ssa Barbara Ricciardi e dei Sindaci Effettivi Dott.ssa Enrica Nanni e Dott. Elis Shehaj partecipano mediante collegamento in video-conferenza;
- PDH S.r.l. è rappresentata dall'amministratore dott. Guerrieri Paolo, mediante collegamento in videoconferenza;
- la dottoressa Denise Di Candia, facente parte dello Studio Legale Trevisan & Associati, è soggetto delegato dall'azionista MIRIA GROWTH FUND SA SICAV RAIF ITACA MULTI STRATEGY, mediante collegamento in videoconferenza;
- il collegamento, sia audio che video, tra i diversi luoghi ove si trovano i partecipanti da remoto all'Assemblea con questa sala ove detta Assemblea si svolge, è regolarmente attivo ed operante ed è possibile identificare con assoluta certezza tutti i partecipanti da remoto all'Assemblea, i quali hanno piena possibilità di seguire la discussione, di intervenire in tempo reale, di potere visionare, ricevere e inviare documenti e di votare in simultanea, così come essi stessi, su richiesta del Presidente, hanno effettivamente attestato e confermato;
- risultano espletate le formalità e i depositi della documentazione prevista dalle norme di legge e di regolamento in relazione all'ordine del giorno, ivi inclusi gli adempimenti informativi nei confronti del pubblico e di Borsa Italiana S.p.A.;
- in assenza di segnalazioni a seguito dell'invito formulato dal Presidente, non vi è alcuna carenza di legittimazione al voto ai sensi della disciplina vigente e, pertanto, non vi sono situazioni di esclusione di voto;
- i presenti hanno dichiarato di aver ricevuto il materiale e le informazioni predisposti per la discussione in assemblea degli argomenti proposti all'ordine del giorno così da essere in grado di seguire i lavori, intervenire e partecipare in tempo reale.

Pertanto, il Presidente, accertata l'identità e la legittimazione dei partecipanti a norma di legge e di statuto, dichiara la regolare costituzione dell'assemblea ai sensi dell'art. 12.5 del vigente statuto sociale, essendo presenti in proprio o a mezzo delega, di persona in questa sala o mediante collegamento da remoto in videoconferenza, l' 81,03% (ottantuno virgola zero tre percento) del capitale sociale, e la sua idoneità a deliberare sul sopraindicato ordine del giorno.

Tutto ciò constatato, accertato e dichiarato, il Presidente Spagnolo Maria Laura nomina quale Segretario verbalizzante il dott. Rizzo Enrico, che accetta.



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.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente invita gli intervenuti a prendere visione (i) del fascicolo di bilancio di esercizio della società al 31 dicembre 2025, (ii) del fascicolo di bilancio consolidato al 31 dicembre 2025, nonché (iii) delle relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. Si ricorda che tale documentazione è stata regolarmente depositata presso la sede legale e pubblicata sul sito internet della società secondo i termini di legge e che il Consiglio di Amministrazione con apposita delibera, in data 27 marzo 2026, all'unanimità e con il parere favorevole del Collegio Sindacale, ha approvato il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025.

Il Presidente precisa inoltre che la società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A. ha emesso una relazione senza rilievi sia con riferimento al bilancio civilistico che con riferimento al bilancio consolidato.

Il Presidente, constatato il consenso unanime degli azionisti presenti, omette quindi la lettura integrale della documentazione sopra indicata, avendone gli Azionisti già preso visione con anticipo e rinvia pertanto ai contenuti dei medesimi in merito alla materia oggetto di discussione.

Il Presidente illustra brevemente i risultati dei dati del bilancio d'esercizio della società e del bilancio consolidato al 31 dicembre 2025.

In particolare, il Presidente riferisce i dati maggiormente significativi del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, del bilancio consolidato del Gruppo Lemon alla data del 31 dicembre 2025 e delle relative relazioni sulla gestione, richiamando le voci a seguire riferite al bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025:

- (i) il valore della produzione ammonta a Euro 9.296.000;
- (ii) l'EBITDA ammonta a Euro 806.000;
- (iii) l'EBIT ammonta a Euro 493.000;
- (iv) il risultato d'esercizio è pari a Euro 43.555;
- (v) il valore del patrimonio netto risulta pari a Euro 7.278.000;
- (vi) l'indebitamento finanziario netto è pari a Euro 5.199.000.

Il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

- *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 del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e della società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.;*
- *considerata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione e la proposta ivi contenuta;*

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 subdelega 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.*

Il Presidente dichiara quindi aperta la discussione sul primo punto all'ordine del giorno, invitando i presenti a formulare le proprie domande indicando il proprio nome e le azioni rappresentate, in proprio o per procura. In assenza di richieste di intervento il Presidente dichiara definitivamente chiusa la discussione, non essendo altresì necessaria alcuna interruzione momentanea della seduta.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l'Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al primo punto all'ordine del giorno all'unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

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

Con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente espone agli intervenuti la proposta di destinazione del risultato di esercizio avanzata dal Consiglio di Amministrazione, come già illustrata nella relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione. 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 propone di destinare a nuovo il suddetto risultato di esercizio.

Il Presidente dà quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**:

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

- *preso atto della relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione;*
- *preso atto delle relazioni del Collegio Sindacale e della società di revisione RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.;*

delibera:

- *di approvare la proposta di destinare a nuovo il risultato di esercizio relativo all’esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 di Lemon Sistemi S.p.A., pari a Euro 43.555,00;*
- *di conferire mandato al Consiglio di Amministrazione – e per esso al Presidente, con facoltà di subdelega 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.”*

Il Presidente dichiara quindi aperta la discussione sul secondo punto all’ordine del giorno, invitando i presenti a formulare le proprie domande indicando il proprio nome e le azioni rappresentate, in proprio o per procura. In assenza di richieste di intervento il Presidente dichiara definitivamente chiusa la discussione, non essendo altresì necessaria alcuna interruzione momentanea della seduta.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l’Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al secondo punto all’ordine del giorno all’unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.



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

Con riferimento al terzo argomento all'ordine del giorno, il Presidente rammenta 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. Ringrazia per la fiducia accordata nel corso dei tre esercizi precedenti e ringrazia in maniera particolare i consiglieri indipendenti Andrea Maralla e Guido Pianaroli per il lavoro svolto negli ultimi tre anni a supporto della Società.

Il Presidente, inoltre, comunica che è stata presentata un'unica lista (*Lista 01 del Consiglio di Amministrazione*) secondo le modalità previste in Statuto e che la stessa è stata pubblicata sul sito della Società e che è stata presentata da soci aventi il 71,69% delle quote di partecipazione societaria.

Il Presidente illustra, infine, che il terzo punto all'ODG si articolerà in n.4 differenti proposte di deliberazione:

3A) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Determinazione del numero di componenti;

3B) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Determinazione della durata in carica;

3C) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Nomina degli amministratori

3D) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Determinazione del compenso del consiglio di amministrazione.

In riferimento alla prima proposta di deliberazione:

3A) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Determinazione del numero di componenti

Il Presidente illustra che la Lista 01 propone un numero di componenti pari a 5 (cinque) in conformità con quanto previsto dall'art. 13.1 dello Statuto Societario.

Il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

- *preso atto dello statuto societario (art.13.1),*
- *preso atto dell'unica lista presentata (Lista 01 del Consiglio di Amministrazione)*

delibera

di approvare la proposta di determinare in numero pari a 5 (cinque) i componenti del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l'Assemblea degli Azionisti, approva la proposta di deliberazione relativa al terzo punto all'ordine del giorno lettera A) all'unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;



- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

In riferimento alla seconda proposta di deliberazione:

3B) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Determinazione della durata in carica;

Il Presidente illustra che la Lista 01 propone che la durata della carica sia fissata in n.3 esercizi (2026-2028) in conformità con quanto previsto dall'art. 13.1 dello Statuto Societario.

Il Presidente dà quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione:**

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

- *preso atto dello statuto societario (art.13.1),*
- *preso atto dell'unica lista presentata (Lista 01 del Consiglio di Amministrazione)*

delibera

di approvare la proposta di determinare in numero pari a 3 (tre) esercizi (2026-2028) la durata in carica del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l'Assemblea degli Azionisti, approva la proposta di deliberazione relativa al terzo punto all'ordine del giorno lettera B) all'unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

In riferimento alla terza proposta di deliberazione:

3C) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Nomina degli amministratori.

Il Presidente illustra che la Lista 01 propone i seguenti nomi quali membri del Consiglio di Amministrazione in conformità con quanto previsto dall'art. 13.2 dello Statuto Societario:

- 1) Aquino Ciro (Amministratore Indipendente)
- 2) Spagnolo Maria Laura (Presidente CDA)
- 3) Palazzolo Danilo
- 4) Bommarito Salvatore



5) Siyame Mohamed Abdallahi (Amministratore Indipendente)

Il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**:

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

- *preso atto dello statuto societario (art.13.2),*
- *preso atto dell’unica lista presentata (Lista 01 del Consiglio di Amministrazione)*

delibera

di nominare al Consiglio di Amministrazione di Lemon Sistemi S.p.A. i seguenti membri

- 1) *Aquino Ciro (Amministratore Indipendente)*
- 2) *Spagnolo Maria Laura (Presidente CDA)*
- 3) *Palazzolo Danilo*
- 4) *Bommarito Salvatore*
- 5) *Siyame Mohamed Abdallahi (Amministratore Indipendente).*

Delibera inoltre

Di affidare la carica di Presidente del Consiglio di Amministrazione a Spagnolo Maria Laura, come indicato nella Lista 01 del Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l’Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al terzo punto all’ordine del giorno lettera C) all’unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

In riferimento alla quarta proposta di deliberazione:

3D) Nomina del Consiglio di Amministrazione: Determinazione del compenso del consiglio di amministrazione.

Il Presidente illustra che la Lista 01 propone che la determinazione del compenso sia fissato in € 320.000,00 oltre al trattamento di fine rapporto amministratori pari a € 20.000,00 in conformità con quanto previsto dall’art. 13.10 dello Statuto Societario.



Il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

- *preso atto dello statuto societario (art.13.10),*
- *preso atto dell'unica lista presentata (Lista 01 del Consiglio di Amministrazione)*

delibera

di approvare la proposta di determinare in € 320.000,00 oltre al trattamento di fine rapporto amministratori pari a € 20.000,00 il compenso relativo al Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l'Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al terzo punto all'ordine del giorno lettera D) all'unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

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

Con riferimento al quarto argomento all'ordine del giorno, il Presidente rammenta che con l'approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025 scade il mandato del Collegio Sindacale di Lemon Sistemi S.p.A.

Il Presidente, inoltre, comunica che è stata presentata un'unica lista (Lista 01 del Collegio Sindacale) secondo le modalità previste in Statuto e che la stessa è stata pubblicata sul sito della Società e che è stata presentata da soci aventi il 71,69% delle quote di partecipazione societaria.

Il Presidente illustra, infine, che il quarto punto all'odg si articolerà in n.2 differenti proposte di deliberazione:

4A) Nomina del Collegio Sindacale: Nomina del Collegio Sindacale

4B) Nomina del Collegio Sindacale: Determinazione del compenso del Collegio sindacale;

In riferimento alla prima proposta di deliberazione:

4A) Nomina del Collegio Sindacale: Nomina del Collegio Sindacale

Il Presidente ricorda che, in conformità con quanto previsto in Statuto, il Collegio Sindacale rimarrà in carica per n.3 esercizi (2026-2028) e illustra che la Lista 01 del Collegio Sindacale propone i seguenti nomi quali membri del Collegio Sindacale in conformità con quanto previsto dall'art. 15 dello Statuto Societario:



Sindaci effettivi

- 1) Ricciardi Barbara (Presidente del Collegio Sindacale)
- 2) Shehaj Elis
- 3) Nanni Enrica

Sindaci supplenti

- 1) Pecci Luca
- 2) Nicotra Salvatore

Il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione:**

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

- *preso atto dello statuto societario (art.15),*
- *preso atto dell’unica lista presentata (Lista 01 del Collegio Sindacale)*

delibera

di nominare i seguenti membri del Consiglio di Amministrazione:

Sindaci effettivi

- 1) Ricciardi Barbara (Presidente del Collegio Sindacale)
- 2) Shehaj Elis
- 3) Nanni Enrica

Sindaci supplenti

- 1) Pecci Luca
- 2) Nicotra Salvatore

Di affidare la carica di Presidente del Collegio Sindacale a Ricciardi Barbara come indicato nella Lista 01 del Collegio Sindacale.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l’Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al quarto punto all’ordine del giorno lettera A) all’unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:



- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

In riferimento alla seconda proposta di deliberazione:

4B) Nomina del Collegio Sindacale: Determinazione del compenso del Collegio sindacale;

Il Presidente illustra che la Lista 01 del Collegio Sindacale propone che la determinazione del compenso sia fissato in € 22.000,00 in conformità con quanto previsto dall'art. 15 dello Statuto Societario e in continuità con il mandato relativo al triennio precedente.

Il Presidente, inoltre, evidenzia che per mero errore materiale la Lista 01 del Collegio Sindacale presentata e pubblicata sul sito internet della società riporta quale compenso l'importo di € 20.000,00 ma l'intendimento dei presentatori della lista, è quello di confermare gli importi del mandato precedente.

Sentiti i presentatori di lista, tutti presenti in seduta assembleare, questi ultimi confermano quanto esposto dal Presidente.

Il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

- *preso atto dello statuto societario (art.15),*
- *preso atto dell'unica lista presentata (Lista 01 del Collegio Sindacale) e della modifica apportata all'unanimità dai presentatori della lista presente in seduta assembleare.*

delibera di approvare la proposta di determinare in € 22.000,00 il compenso relativo al Collegio Sindacale.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

La dottoressa Denise Di Candia dello Studio Legale Trevisan & Associati, nella qualità di soggetto delegato dall'azionista MIRIA GROWTH FUND SA SICAV RAIF ITACA MULTI STRATEGY, si allontana al momento della votazione in quanto non delegata a votare la deliberazione così come modificata dall'Assemblea.

Effettuate le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l'Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al quarto punto all'ordine del giorno lettera B) all'unanimità dei votanti, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.573.020** Azioni, pari al 76,208% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;



- astenuti: n. 0 Azioni.

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

Con riferimento al quinto argomento all'ordine del giorno, il Presidente rammenta 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. 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.

Il Presidente ricorda che il conferimento del nuovo incarico avviene ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs. 39/2010 l'Assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, parere che è stato espresso dal Collegio Sindacale in data 15 Maggio 2026 e che risulta pubblicato sul sito internet della Società.

Il Presidente procede a dare integrale lettura della **Proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 D.Lgs. 39/2010, che si riporta integralmente nel presente verbale:**

Ai Soci della Società Lemon Sistemi S.p.A.

Premesso che:

- con l'assemblea per l'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025, fissata per il giorno 21 maggio 2026, 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, d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, 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"; - che l'art. 13, comma 2, del citato Decreto prevede, altresì, che: "(...) l'incarico ha la durata di tre esercizi, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio dell'incarico";

Considerato

- che tramite il Consiglio di amministrazione sono pervenute al Collegio Sindacale cinque distinte offerte emesse nei confronti della Società ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, con scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio compreso nell'incarico;

- che le offerte ricevute dalla Società sono le seguenti:

- *Grant Thornton S.p.A.;*
- *RSM Società di Revisione e Organizzazione Contabile S.p.A.;*
- *KPMG S.p.A.;*
- *BDO Italia S.p.A.;*
- *S.I.Re.Co. S.r.l.*



tutti soggetti iscritti nel registro di cui all'art. 7 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;

- che le offerte oggetto di analisi contengono l'esplicito impegno dei soggetti proponenti a verificare l'insorgere delle situazioni disciplinate dagli artt. 10 e ss. d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 ("Indipendenza e obiettività");

- che per gli esercizi compresi nell'incarico, le offerte esaminate prevedono lo svolgimento delle seguenti attività:

- revisione legale ai sensi dell'art. 14 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 del bilancio di esercizio e del bilancio consolidato;
- revisione contabile volontaria limitata della relazione semestrale;
- verifica, ai sensi dell'art. 14, co. 1, lett. b), d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili;
- giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio e sulla sua conformità alle norme di legge, come previsto dall'art. 14, co. 2, lett. e), d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39;
- attività prodromiche alla sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali in conformità all'art. 1, co. 5, d.P.R. 22 luglio 1998, n. 322;

- che in conformità agli artt. 11 e 12 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, ai fini dello svolgimento delle attività di revisione legale le offerte esaminate richiamano l'adozione dei Principi di revisione internazionale (ISA Italia) adottati con determina del Ragioniere Generale dello Stato del 23 dicembre 2014, come successivamente modificati e integrati;

- che dalle offerte esaminate, i corrispettivi relativi a ciascun esercizio compreso nel mandato – oltre a spese vive e/o accessorie, contributi (Casse di Previdenza, Autorità di vigilanza) IVA e adeguamento in base alla variazione dell'indice Istat relativo al costo della vita a decorrere dal 2027 – a fronte del monte ore stimato da ciascun candidato, risultano i seguenti:

Proponente	Ore stimate	Corrispettivo	Corrisp.orario
Grant Thornton	400	25.000,00	62,50
RSM	354	31.000,00	87,57
Sireco		13.000,00	
KPMG	370	26.000,00	70,27
BDO	450	39.000,00	86,67

- che sulla base delle informazioni acquisite non si ravvisano elementi che possano compromettere l'indipendenza dei candidati né la sussistenza in capo ai medesimi di cause di incompatibilità;

- che l'oggetto dell'incarico come definito nelle offerte esaminate, ai fini della revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, appare sostanzialmente omogeneo, ad eccezione della proposta della S.I.Re.Co. S.r.l. Tanto premesso, il Collegio Sindacale procede con l'esame delle offerte pervenute al fine di formulare la proposta motivata ai sensi dell'art. 13 d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 (anche), sulla base delle indicazioni formulate dalla Norma 8.2. delle "Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate",



pubblicate nel mese di dicembre 2024 e vigenti dal 1° gennaio 2025. In esito alla valutazione svolta, ~~tenute~~, altresì, conto delle peculiarità dell'attività svolta, delle esperienze delle società di revisione, e della presenza di uffici vicino alla sede legale, ai fini della formulazione della propria proposta per l'attribuzione dell'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, il Collegio Sindacale

PROPONE

all'assemblea degli azionisti di Lemon Sistemi S.p.A., previa accettazione dei corrispettivi per l'intera durata dell'incarico unitamente ai criteri per il loro adeguamento nel corso del mandato, che l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi dal 2026 al 2028, sia affidato a KPMG S.p.A., in conformità all'offerta dalla stessa formulata.

Terminata la lettura, non essendovi domande o altri commenti, il Presidente da quindi lettura della proposta di deliberazione, invitando gli Azionisti a discutere e votare la seguente **proposta di deliberazione**:

"L'Assemblea ordinaria degli Azionisti di Lemon Sistemi S.p.A.:

preso atto della Proposta motivata al Conferimento dell'incarico di Revisione Legale dei Conti redatta dal Collegio Sindacale ai sensi dell'articolo 13 del D. Lgs. 39/2010

delibera

di approvare la proposta di conferire l'incarico per la revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2027-2028 alla società KPMG S.p.A. fissando un compenso per esercizio finanziario pari a € 26.000,00 in conformità all'offerta dalla stessa formulata.

Il Presidente invita tutti i presenti a votare sulla proposta di deliberazione di cui è stata data lettura, precisando che le votazioni avverranno per alzata di mano.

Esplicate quindi le operazioni di voto, il Segretario della riunione dà atto che l'Assemblea degli Azionisti approva la proposta di deliberazione relativa al quarto punto all'ordine del giorno lettera A) all'unanimità del capitale sociale rappresentato in Assemblea, ovvero con:

- voti favorevoli: n. **6.988.825** Azioni, pari al 81,029% del capitale sociale;
- voti contrari: n. 0 Azioni;
- astenuti: n. 0 Azioni.

Al termine dei lavori, nessun altro punto essendo in discussione e nessuno dei presenti chiedendo di intervenire, la Presidente dichiara sciolta l'assemblea alle ore 18:15.

La Presidente

Maria Laura Spagnolo

Il Segretario

Rizzo Enrico