
**RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE SULLE
MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DI
MET.EXTRA GROUP S.P.A. CONVOCATA PER IL GIORNO 22 GIUGNO 2026**

Punto n.3 all'Ordine del Giorno

"3. Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2026-2034 e determinazione del corrispettivo ai sensi del D. Lgs. 39/2010; deliberazioni inerenti e conseguenti"

Met. Extra Group s.p.A.

Sede Legale: Via Rugabella n.17 - 20122 Milano (MI) - Italia
T. +39 0249451737 - F. +39 0293591379

E-mail: info@metextragroup.com - Web: www.metextragroup.com - Pec: metextragroup@legalmail.it

C.F. 00849720156 - P.IVA 12592030154 - R.E.A. MILANO 1571217 - ISCR. REG. IMP. MILANO 00849720156 - CAP. SOC. € 2.374.631,67 i.v.
Soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. da parte di Amiral S.r.l.

Signori Azionisti,

la revisione legale dei conti di MET.EXTRA GROUP S.p.A. (la “Società”) è attualmente svolta da BDO ITALIA S.p.A. in virtù dell’incarico conferito dall’Assemblea degli Azionisti della Società in data 22 dicembre 2017, per il periodo 2017-2025, con termine alla data dell’Assemblea convocata per l’approvazione del bilancio 2025.

In conformità con la disciplina applicabile e al fine di consentire un’ordinata successione tra la società attualmente in carica della revisione legale dei conti e il nuovo revisore:

- a) la Società, ha avviato e portato a termine, anche per conto della propria società controllata la procedura per la selezione della nuova società di revisione secondo quanto previsto dalla normativa applicabile in materia di revisione legale dei conti ed in particolare, con riferimento agli art. 17 e 19 del Decreto Legislativo del 27 gennaio 2010 n. 39 e all’articolo 16 del Regolamento (UE) del 16 aprile 2014 n. 537;
- b) il Collegio Sindacale, nella sua veste di Comitato per il Controllo Interno, ha formulato, in conformità alla normativa di riferimento, una proposta motivata, prevedendo due possibili alternative per il conferimento dell’incarico e indicando la preferenza per una delle due.

In considerazione di quanto precede, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra attenzione l’allegata proposta motivata del Collegio Sindacale, formulata ai sensi dell’art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e del Regolamento UE 537/2014, per il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti di MET.EXTRA GROUP S.p.A. per il periodo 2026-2034 ad una società di revisione tra quelle individuate dal Collegio Sindacale stesso, RSM S.p.A. o FORVIS MAZARS S.p.A. – con preferenza giustificata nei confronti di RSM S.p.A. – nei termini indicati nella medesima proposta.

PROPOSTE DI DELIBERA

Il Consiglio di Amministrazione, condivise le ragioni che sottendono la preferenza espressa dal Collegio Sindacale, informa l’Assemblea degli Azionisti che sarà posta in votazione, in primo luogo, la proposta di affidamento dell’incarico di revisione

Met. Extra Group s.p.a.

Sede Legale: Via Rugabella n.17 - 20122 Milano (MI) - Italia
T. +39 0249451737 - F. +39 0293591379

E-mail: info@metextragroup.com - Web: www.metextragroup.com - Pec: metextragroup@legalmail.it

C.F. 00849720156 - P.IVA 12592030154 - R.E.A. MILANO 1571217 - ISCR. REG. IMP. MILANO 00849720156 - CAP. SOC. € 2.374.631,67 i.v.
Soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. da parte di Amiral S.r.l.

legale dei conti per il novennio 2026-2034 alla società RSM S.p.A. e, laddove tale proposta non raggiunga i voti richiesti per la sua approvazione, verrà messa in votazione la proposta di affidamento del medesimo incarico alla società FORVIS MAZARS S.p.A.

Tutto ciò premesso, Vi proponiamo di assumere le seguenti delibere

Proposta di deliberazione sul punto 3.1:

“L’Assemblea Ordinaria degli Azionisti di MET.EXTRA GROUP S.p.A.

- (i) esaminata la relazione illustrativa presentata dal Consiglio di Amministrazione;*
- (ii) esaminata la proposta motivata predisposta dal Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell’art. 16, par. 2, del Regolamento UE n. 537 del 16 aprile 2014, Regolamento UE 537/2014;*

DELIBERA

- 1. di conferire alla società RSM S.p.A. l’incarico di revisione legale dei conti di MET.EXTRA GROUP per il periodo 2026-2034, nei termini ed alle condizioni dell’offerta formulata dalla suddetta società di revisione e riportati nella proposta motivata del Collegio Sindacale;*
- 2. in particolare di deliberare, per ciascuno dei nove esercizi oggetto dell’incarico, un corrispettivo per l’incarico in parola di Euro 44.500, IVA esclusa, corrispondente ad un impegno previsto stimato in 746 ore;*
- 3. di conferire al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente, ogni opportuno potere, nel rispetto delle disposizioni di legge, per la completa esecuzione della suddetta delibera, con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario e opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, compreso quello di apportare alle intervenute deliberazioni quelle eventuali modificazioni di carattere non sostanziale che fossero ritenute necessarie e/o opportune per l’iscrizione del Registro delle Imprese e/o in relazione alle eventuali indicazioni dell’Autorità.”*

IN SUBORDINE, QUALORA NON VENISSE APPROVATA LA PRECEDENTE DELIBERA

Proposta di deliberazione sul punto 3.2:

Met. Extra Group s.p.A.

Sede Legale: Via Rugabella n.17 - 20122 Milano (MI) - Italia
T. +39 0249451737 - F. +39 0293591379

E-mail: info@metextragroup.com - Web: www.metextragroup.com - Pec: metextragroup@legalmail.it

C.F. 00849720156 - P.IVA 12592030154 - R.E.A. MILANO 1571217 - ISCR. REG. IMP. MILANO 00849720156 - CAP. SOC. € 2.374.631,67 i.v.
Soggetta a direzione e coordinamento ex art. 2497 c.c. da parte di Amiral S.r.l.

“L’Assemblea Ordinaria degli Azionisti di MET.EXTRA GROUP S.p.A.,

- (i) esaminata la relazione illustrativa presentata dal Consiglio di Amministrazione;*
- (ii) esaminata la proposta motivata predisposta dal Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010 e dell’art. 16, par. 2, del Regolamento UE n. 537 del 16 aprile 2014, Regolamento UE 537/2014;*

DELIBERA

- 1. di conferire alla società Forvois Mazars S.p.A. l’incarico di revisione legale dei conti di MET.EXTRA GROUP S.P.A. per il periodo 2026-2034, nei termini ed alle condizioni dell’offerta formulata dalla suddetta società di revisione e riportati nella proposta motivata del Collegio Sindacale;*
- 2. in particolare di deliberare, per ciascuno dei nove esercizi oggetto dell’incarico, un corrispettivo per l’incarico in parola di Euro 45.000, IVA esclusa, corrispondente ad un impegno previsto stimato in 751 ore;*
- 3. di conferire al Consiglio di Amministrazione e, per esso, al Presidente, ogni opportuno potere, nel rispetto delle disposizioni di legge, per la completa esecuzione della suddetta delibera, con ogni e qualsiasi potere a tal fine necessario e opportuno, nessuno escluso ed eccettuato, compreso quello di apportare alle intervenute deliberazioni quelle eventuali modificazioni di carattere non sostanziale che fossero ritenute necessarie e/o opportune per l’iscrizione del Registro delle Imprese e/o in relazione alle eventuali indicazioni dell’Autorità.”*

Allegata alla presente Relazione: Proposta motivata contenente la raccomandazione del Collegio Sindacale per il conferimento dell’incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi 2026-2034.

**PROPOSTA MOTIVATA CONTENENTE LA RACCOMANDAZIONE DEL
COLLEGIO SINDACALE, FORMULATA AI SENSI DELL'ART. 13 DEL D.LGS. N.
39/2010 E DEL REGOLAMENTO UE 537/2014, PER IL CONFERIMENTO
DELL'INCARICO DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI
DI MET.EXTRA GROUP S.P.A., PER IL PERIODO 2026-2034**

Signori Azionisti di
Met.Extra Group S.p.a.

Premessa

Con l'assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025 scadrà l'incarico di revisione legale dei conti conferito da Met.Extra Group S.p.a.

L'incarico di revisione a BDO, che certifica i bilanci di Met.Extra Group S.p.a. (e quelli della controllata Met.Extra S.p.a.), è stato infatti conferito per gli esercizi dal 31/12/2017 al 31/12/2025 e, pertanto, occorre che l'assemblea provveda alla nomina di una nuova società di revisione per gli esercizi 2026-2034.

Il punto 3. all'O.d.G. dell'assemblea del 22 giugno 2026 prevede quanto segue: “3. *Conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti per il periodo 2026-2034 e determinazione del corrispettivo ai sensi del D. Lgs. 39/2010; deliberazioni inerenti e conseguenti*”.

L'attuale normativa sugli incarichi a Società di Revisione da parte degli Enti di Interesse Pubblico (EIP), specificatamente l'art. 17 del D. Lgs. 39/2010, prevede che “*L'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione e di sette esercizi per i revisori legali. Esso non può essere rinnovato o nuovamente conferito se non siano decorsi almeno quattro esercizi dalla data di cessazione del precedente incarico*”.

La norma, regolata in particolare dagli artt. 13, 17 e 19 del citato D. Lgs. 39/2010 e dal Regolamento UE n. 537 del 2014, pone a carico del Collegio Sindacale, quale Comitato per il Controllo Interno e la Revisione Contabile, la selezione della società di revisione, vigilando su tutto il processo effettuato dalla società per la scelta del nuovo revisore e formulando una proposta all'assemblea, con l'indicazione di due possibili alternative per il conferimento dell'incarico, esprimendo una preferenza fra le due alternative indicate, con adeguata motivazione.

Attività di vigilanza svolta sulla procedura

Il Collegio Sindacale ha vigilato sulle seguenti attività svolte dalla società:

- ✓ predisposizione della procedura di selezione, che ha portato all'invito di n. 4 società di revisione (Deloitte, KPMG, RSM e Forvis Mazars), fra quelle iscritte nello specifico albo, tenendo conto delle specificità della società e della sua controllata;
- ✓ predisposizione del bando di gara;
- ✓ individuazione di criteri di valutazione;
- ✓ esame delle n. 3 proposte ricevute dalle società di revisione invitate (KPMG, RSM e Forvis Mazars) e dell'integrazione di proposta di RSM;
- ✓ rispetto dei criteri predeterminati per la valutazione.

Alternative individuate e motivazioni

Al termine della procedura i punteggi più elevati sono stati raggiunti dalla seguenti società, che portiamo all'attenzione dell'Assemblea come possibili alternative:

[1] RSM S.p.a.;

[2] Forvis Mazars S.p.a.

In particolare, tra le due suindicate società, l'offerta di RSM S.p.a. risulta più conveniente:

[1] RSM S.p.a., € 44.500 annui per Met.Extra Group S.p.a. ed € 19.500 annui per la controllata Met.Extra S.p.a., per complessivi € 64.000 annui (il tutto oltre a IVA e rimborso spese vive), a fronte di un totale di ore annue di 1.074 (con un costo orario di € 59,59);

[2] Forvis Mazars S.p.a., € 45.000 annui per Met.Extra Group S.p.a. ed € 20.000 annui per la controllata Met.Extra S.p.a., per complessivi € 65.000 annui (il tutto oltre a IVA e rimborso spese vive), a fronte di un totale di ore annue di 1.084 (con un costo orario di € 59,96).

Il collegio sindacale, in considerazione di quanto sopra, esprime la propria preferenza, in via principale, per RSM S.p.a., tenuto conto di quanto segue:

- ✓ onorario complessivo inferiore (in valore assoluto);
- ✓ minor costo orario;

- ✓ ampiezza dei servizi offerti;
- ✓ congruità delle ore previste per lo svolgimento dell'incarico;
- ✓ esaustività della proposta presentata;
- ✓ aderenza della proposta rispetto al bando di gara;
- ✓ adeguatezza complessiva della società e del *network*;
- ✓ composizione del *team* di revisione e degli specialisti.

Proposta all'assemblea

Il Collegio Sindacale propone pertanto all'Assemblea di affidare alla predetta RSM S.p.a. l'incarico di revisione legale dei conti per gli esercizi dal 31/12/2026 al 31/12/2034.

In via subordinata, qualora all'esito delle votazioni sulla precedente proposta la relativa delibera non dovesse risultare approvata, si propone di conferire l'incarico di revisione legale - per i predetti esercizi 2026-2034 - alla società Forvis Mazars S.p.a.

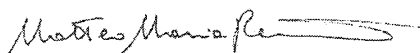
Il collegio sindacale dichiara che la presente raccomandazione non è stata influenzata da terze parti e che non sono presenti clausole volte a limitare la scelta dell'assemblea.

19 maggio 2026

Il Collegio Sindacale

Matteo Maria Renesto

[presidente]



Alessandro Zumbo

[sindaco effettivo]



Maria Vittoria Bruno

[sindaco effettivo]

