THE ITALIAN SEA GROUP S.P.A.

sede legale in Marina di Carrara, Carrara (MS), Viale C. Colombo, 4bis

Capitale sociale Euro 26.500.000,00 interamente sottoscritto e versato

Iscritta al Registro delle Imprese della Toscana Nord-ovest numero di iscrizione e CF 00096320452

Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul punto 3 all'ordine del giorno dell'Assemblea degli azionisti del 30 settembre 2026, in sede ordinaria, redatta ai sensi dell'art. 125-ter, primo comma, del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 e dell'art. 84-ter del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999.

(redatta ai sensi dell'articolo 125-*ter* del D. Lgs. 24 febbraio 1998 n. 58 e dell'articolo 84-*ter* del regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999)

Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione sul punto 3 all'ordine del giorno dell'Assemblea degli azionisti del 30 settembre 2026, in sede ordinaria, redatta ai sensi dell'art. 125-ter, primo comma, del D.Lgs. 24 febbraio 1998, n. 58 e dell'art. 84-ter del Regolamento adottato con delibera Consob n. 11971 del 14 maggio 1999

3. ***Presa d'atto delle dimissioni di BDO Audit Services S.r.l. dall'incarico di revisione legale e conferimento del nuovo incarico di revisione legale ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. n. 39/2010, su proposta motivata del Collegio Sindacale; determinazione della durata dell'incarico e del relativo corrispettivo.***

Signori Azionisti,

1. Premessa e oggetto della proposta

Siete chiamati a prendere atto delle dimissioni rassegnate da BDO Audit Services S.r.l. dall'incarico di revisione legale dei conti della Società. Non sarete, invece, chiamati a conferire l'incarico di revisione legale dei conti in ragione della mancata ricezione da parte della Società di alcuna proposta.

2. Illustrazione dell'argomento e motivazione della proposta

2.1 Le dimissioni della società di revisione

In data 27 luglio 2026 BDO Audit Services S.r.l., incaricata della revisione legale dei conti della Società per gli esercizi 2021 - 2029, ha rassegnato le proprie dimissioni irrevocabili dall'incarico, ai sensi dell'art. 5 del Regolamento adottato con D.M. 28 dicembre 2012, n. 261, invocando la sussistenza della circostanza di cui al comma 1, lett. e), del medesimo art. 5, comunicandone i motivi alla Società, al Collegio Sindacale e alla Consob ai sensi dell'art. 13, comma 4, del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Le dimissioni sono state motivate dalla mancata messa a disposizione, da parte della Società, di documentazione ritenuta dalla società di revisione essenziale e prodromica rispetto alla complessiva attività di revisione, segnatamente: (i) il report forensic predisposto da KPMG Advisory S.p.A. nell'interesse della Società, alla cui disponibilità — in termini di versione preliminare — si faceva riferimento nella bozza dei bilanci di esercizio e consolidato; e (ii) la querela presentata nei confronti di taluni ex-dirigenti apicali della Società. BDO Audit Services S.r.l. ha rappresentato di avere reiteratamente richiesto tale documentazione al Consiglio di Amministrazione e al Dirigente Preposto, dandone altresì segnalazione al Collegio Sindacale e al Presidente del Comitato Rischi, senza ottenere riscontro, e ha qualificato tale circostanza come mancanza di collaborazione da parte della Società, con conseguente impossibilità di ottenere adeguati elementi probativi, integrante la fattispecie di cui all'art. 5, comma 1, lett. e), del D.M. n. 261/2012. Ai sensi dell'art. 5, comma 3, del D.M. 261/2012, le dimissioni sono efficaci dal momento in cui l'Assemblea abbia conferito il nuovo incarico di revisione legale e, comunque, decorsi sei mesi dalla comunicazione delle stesse, restando ferma la prosecuzione dell'attività di revisione fino a tale data al fine di assicurare la continuità del controllo contabile ai sensi dell'art. 6 del medesimo decreto.

Le dimissioni sono state rese anche con riferimento a ogni altro incarico di revisione relativo al gruppo The Italian Sea Group, ivi inclusi gli incarichi relativi alla controllata Celi S.r.l. e alla controllante GC Holding S.p.A..

2.2 Il conferimento del nuovo incarico

Ai sensi dell'art. 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, l'incarico di revisione legale dei conti è conferito dall'Assemblea su proposta motivata dell'organo di controllo. Tuttavia, alla data odierna la Società non ha

ricevuto alcuna offerta in ordine al conferimento del nuovo incarico.

3. Proposta di deliberazione

Stante quanto illustrato, si propone ai Signori Azionisti di assumere la seguente deliberazione:

"L'Assemblea ordinaria degli azionisti di The Italian Sea Group S.p.A.

delibera

1. di prendere atto delle dimissioni rassegnate da BDO Audit Services S.r.l. dall'incarico di revisione legale dei conti della Società, con efficacia dal 27 luglio 2026;

2. di conferire al Consiglio di Amministrazione, e per esso al Presidente pro tempore, ogni potere occorrente per dare esecuzione alla presente deliberazione e per i conseguenti adempimenti di legge."

Marina di Carrara, 31 agosto 2026

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente e Amministratore Delegato
Giovanni Costantino