

DIGITAL MAGICS S.P.A.
Sede: Milano – Via Quaranta, 40
Capitale sociale: Euro 7.415.148.= interamente versato
Codice Fiscale 04066730963
Iscritta al Registro Imprese di Milano al n. 04066730963
Iscritta al R.E.A. di Milano al n. 1722943

§ § §

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE, AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.,
ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DI "DIGITAL MAGICS S.P.A."
CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2020

§ § §

Ai Signori Soci/Azionisti della Società Digital Magics S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge ed alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori, durante le riunioni svolte, adeguate informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione, in aggiunta a quelli già inseriti nelle relazioni al Bilancio.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e con l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 del Codice Civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

§ § §

Al 31 dicembre 2020 il capitale sociale di Digital Magics risulta pari ad euro 7.415.148, suddiviso in n. 7.415.148 azioni ordinarie prive di valore nominale. La modesta variazione rispetto al valore del capitale sociale alla data del 31 dicembre 2019 è da ricondurre all'esercizio dei "Warrant Digital Magics S.p.A. 2017-2022".

Si ricorda che la società ha ancora in carico, in seguito agli acquisti frazionati di numero 7.600 azioni avvenuti nel corso del mese di marzo 2020 per un controvalore totale di 31.100 Euro, un totale di n. 18.200 azioni proprie, corrispondenti allo 0,24% circa del capitale sociale. Al termine dell'esercizio, le azioni proprie risultano correttamente iscritte in una specifica riserva negativa denominata "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio" del valore complessivo di Euro 101.960.

Il Collegio ricorda, per la loro significatività, le operazioni di carattere straordinario che sono state realizzate nell'esercizio 2020. In particolare l'Assemblea Straordinaria degli Azionisti di Digital Magics S.p.A. del 15 ottobre 2020 ha deliberato:

- l'emissione di "Strumenti Finanziari Partecipativi Digital Magics S.p.A. 2020", convertibili in azioni, da offrire in opzione ai soci al prezzo complessivo di 2 milioni di Euro. Nel mese di gennaio 2021 si è completato il loro integrale collocamento per un controvalore di 2 milioni di Euro;
- l'emissione di nuove azioni a servizio dell'eventuale conversione degli stessi "Strumenti Finanziari Partecipativi Digital Magics S.p.A. 2020";
- l'emissione dei "Warrant Digital Magics SFP 2020-2025" da assegnare gratuitamente ai sottoscrittori degli "Strumenti Finanziari Partecipativi Digital Magics S.p.A. 2020";
- l'aumento di capitale sociale a pagamento al servizio dei medesimi "Warrant Digital Magics SFP 2020-2025".

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 Codice Civile, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandato la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5, del Codice Civile abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dell'incremento, pari ad Euro 97.792, dei "Costi di impianto ed ampliamento", conseguenti alla capitalizzazione dei costi di emissione degli "Strumenti Finanziari Partecipativi Digital Magics S.p.A. 2020". Inoltre, abbiamo acconsentito alla capitalizzazione di 366.460 Euro di "spese di sviluppo" sostenuti sui progetti in essere.

In relazione ai costi sostenuti, il valore del credito di imposta derivante delle attività di ricerca e sviluppo effettuate nell'esercizio 2020 è pari ad Euro 33.633.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio 2020, in merito al quale si dà atto che nella Nota integrativa e nella Relazione sulla Gestione – tra le informazioni sui principali rischi ed incertezze – gli amministratori hanno fornito una adeguata informativa circa le problematiche e le possibili conseguenze per la società e per l'intero gruppo connesse alla continuazione dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del Covid-19 (cd. "Coronavirus").

Per quanto sia ancora impossibile ipotizzare la durata della situazione di emergenza e, di conseguenza, le possibili conseguenze sul contesto in cui la Società opera e quindi sugli effetti che l'attività aziendale potrebbe subire, il Collegio dà atto che la società:

- ha adottato tutte le misure suggerite dalle autorità a tutela della salute di dipendenti e collaboratori;
- ha predisposto tutti gli strumenti tecnologici di supporto al lavoro da remoto per consentire, nei limiti del possibile, la continuazione dell'attività aziendale;
- il Consiglio di Amministrazione dello scorso 23 marzo 2021 ha approvato un piano previsionale di cassa per un periodo di 12 mesi dal quale è emersa la capacità aziendale di far fronte alla gestione ordinaria e di proseguire nell'attività di investimento senza alcuna particolare criticità.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori, concordando anche sulla destinazione dell'utile di esercizio da loro proposta.

Milano, 8 aprile 2021

Il Collegio Sindacale

Fausto Provenzano - Presidente



Claudio Boschioli



Massimo Codari

