

DIGITAL MAGICS S.P.A.
Sede: Milano – Via Quaranta, 40
Capitale sociale: Euro 7.415.086.= 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 2018

§ § §

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

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, 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'esercizio, in data 6 aprile 2018, il Collegio Sindacale ha rilasciato un parere reso ai sensi dell'art. 2441, comma 6, del Codice Civile in ordine alla congruità del prezzo di emissione delle azioni emesse in relazione ad un aumento di capitale con esclusione del diritto di opzione, fino ad un massimo di 4.990.000 comprensivo di sovrapprezzo. Il Collegio, esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione del 5 aprile 2018, ha ritenuto congruo il prezzo di emissione delle azioni stabilito sulla base della media ponderata dei prezzi di chiusura delle azioni di Digital Magics S.p.A. sul mercato AIM Italia/Mercato Alternativo dei Capitali nei sei mesi antecedenti la delibera consiliare. Inoltre, in pari data il Collegio ha rilasciato il Collegio Sindacale ha rilasciato un parere reso ai sensi dell'art. 2441, comma 6, del Codice Civile in ordine alla congruità del prezzo di emissione delle azioni emesse in relazione ad un aumento di capitale con esclusione del diritto di opzione, fino ad un massimo di 4.800.000 comprensivo di sovrapprezzo. Il Collegio, esaminata la relazione del Consiglio di Amministrazione del 5 aprile 2018, ha ritenuto congruo il prezzo di emissione delle azioni stabilito sulla base della media ponderata dei prezzi di chiusura delle azioni di Digital Magics S.p.A. sul mercato AIM Italia/Mercato Alternativo dei Capitali nei sei mesi antecedenti la delibera consiliare.

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

§ § §

Il Collegio ricorda, per la loro significatività, le operazioni straordinarie che nell'esercizio 2018 hanno riguardato il capitale sociale della società ed il suo patrimonio netto complessivo.

Nel corso dell'esercizio sono state sottoscritte 99.400 azioni ad un prezzo di sottoscrizione di complessivi Euro 5,00, di cui Euro 1,00 da imputare a capitale e, per la differenza, da imputare alla riserva sovrapprezzo azioni, relative all'aumento di capitale a pagamento in via scindibile deliberato in data 30 aprile 2015, che prevedeva l'emissione di 400.000 azioni riservate in sottoscrizione ai destinatari di un piano di stock option il cui termine finale è il 31 dicembre 2021.

L'Assemblea straordinaria dello scorso 23 aprile 2018 ha deliberato:

- l'emissione di massimi n. 600.000 Warrant, ciascuno dei quali con diritto a sottoscrivere una nuova azione ordinaria per ogni Warrant assegnato, ed il relativo aumento di capitale sociale a pagamento, in denaro e in via scindibile, con esclusione del diritto di opzione, per un importo complessivo, comprensivo di sovrapprezzo, di massimi Euro 4.990.000 mediante emissione di massime n. 600.000 nuove azioni ordinarie con godimento regolare;

- l'aumento di capitale sociale a pagamento, in denaro ed in via scindibile, con esclusione del diritto di opzione, per un importo complessivo, comprensivo di sovrapprezzo, di massimi Euro 4.800.000 mediante emissione di massime n. 600.000 nuove azioni ordinarie con godimento regolare, a servizio di un piano di incentivazione azionaria (cosiddetto piano di stock option) a favore di dipendenti, di amministratori e/o collaboratori della Società e/o di società da questa partecipate. Nel corso dell'esercizio 2018 sono stati esercitati complessivamente 3.508 warrant al prezzo unitario di Euro 5,75.

Inoltre, nel corso del secondo semestre 2018 sono state acquistate, in più riprese, un totale di n. 10.600 azioni Digital Magics S.p.A., corrispondenti allo 0,14% del capitale sociale, per un controvalore totale di Euro 70.859,84 corrispondente ad un prezzo medio ponderato di Euro 6,68 per azione. Al termine dell'esercizio, le azioni proprie risultano correttamente iscritte in una specifica riserva negativa denominata "Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio".

Bilancio d'esercizio

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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 di costi di impianto e di ampliamento per Euro 5.962.= (costi relativi ad operazioni straordinarie di aumento di capitale sociale eseguite nell'esercizio) e costi di sviluppo per Euro 309.197.= (di cui Euro 271.637.= a seguito della capitalizzazione dei costi sostenuti per la prosecuzione dello sviluppo del progetto denominato "MPA-Modello Programmi di Accelerazione" ed Euro 37.560.= per la riclassificazione come spese di sviluppo dei costi sostenuti per il progetto denominato "MULTIVERSITY" iscritti al 31 dicembre 2017 alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti").

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 2018, così come redatto dagli Amministratori, concordando anche sulla destinazione dell'utile di esercizio da loro proposta.

Milano, 11 aprile 2019

Per il Collegio sindacale

Fausto Provenzano - Presidente

