

DIGITAL MAGICS S.P.A.

Sede: Milano – Via Quaranta, 40

Capitale sociale: euro 7.415.148 i.v.

Codice Fiscale 04066730963

Iscritta al Registro Imprese di Milano al n. 04066730963

Iscritta al R.E.A. di Milano al n. 1722943

§ § §

Parere del Collegio Sindacale di Digital Magics S.P.A. reso ai sensi dell'art. 2441, comma 6, del codice civile in ordine alla proposta di aumento, scindibile, a pagamento del capitale sociale ai sensi dell'art. 2441, comma quinto, sesto e ottavo, del codice civile a servizio di un nuovo Piano di stock option e del relativo Regolamento, in sostituzione del “Piano di incentivazione 2018-2024”, approvato dall’assemblea straordinaria dei soci il 23 aprile 2018.

§ § §

Il Collegio Sindacale di Digital Magics S.p.A.

premesso che

- l’Assemblea degli Azionisti di Digital Magics S.p.A. del 23 aprile 2018 approvò un aumento del capitale sociale, scindibile e a pagamento, per un importo massimo di euro 4,8 milioni, inclusivo di sovrapprezzo, mediante emissione di un numero massimo di azioni pari a 600 migliaia, al prezzo unitario di euro 8,00, con esclusione del diritto di opzione, ai sensi dell’art. 2441, commi quinto, sesto e ottavo, del codice civile, a servizio di un piano di incentivazione azionaria, denominato “Piano di Incentivazione 2018-2024”, a favore di amministratori e/o dipendenti e/o collaboratori della Società e/o di società da questa partecipate;
- l’Assemblea degli Azionisti di Digital Magics S.p.A. del 30 aprile 2019 procedeva alla revisione del “Piano di Incentivazione 2018-2024” e del relativo Regolamento, modificando il prezzo di esercizio delle opzioni, e quindi il prezzo di sottoscrizione delle nuove azioni, da euro 8,00 a euro 6,20;
- a seguito di tale delibera, il Consiglio di Amministrazione, nell’intento di incentivare e motivare il maggior numero di collaboratori possibili, ha proceduto ad assegnare quasi tutte le opzioni previste a tutto il management, i dipendenti e molti dei consulenti chiave della Società e taluni collaboratori di società partecipate;
- dalla data di assegnazione delle opzioni del “Piano di Incentivazione 2018-2024” a tutt’oggi, il prezzo del titolo Digital Magics S.p.A. in Borsa non è mai stato, durante le finestre di esercizio previste dal Regolamento, superiore al prezzo di esercizio di euro 6,20 e per tale motivo nessuna delle opzioni assegnate è stata ad oggi esercitata;
- il Consiglio di Amministrazione di Digital Magics S.p.A. propone la revoca della delibera assunta dall’Assemblea degli Azionisti il 23 aprile 2018 relativa al “Piano di Incentivazione 2018-2024” e all’aumento del capitale sociale, scindibile e a pagamento, per un importo massimo di euro 4,8 milioni, inclusivo di sovrapprezzo, mediante emissione di un numero massimo di azioni pari a

600 migliaia, con esclusione del diritto di opzione, ai sensi dell'art. 2441, commi quinto, sesto e ottavo, del codice civile, a servizio del piano di incentivazione azionaria medesimo, a favore di amministratori e/o dipendenti e/o collaboratori della Società e/o di società da questa partecipate e, conseguentemente l'annullamento del "Piano di Incentivazione 2018-2024";

- il Consiglio di Amministrazione di Digital Magics S.p.A. propone un nuovo aumento del capitale sociale a pagamento, scindibile, per un importo massimo di euro 4 milioni, inclusivo di sovrapprezzo, mediante emissione di un numero massimo di azioni pari a 800 mila, al prezzo unitario di euro 5,00, con esclusione del diritto di opzione, ai sensi dell'art. 2441, commi quinto, sesto e ottavo, del codice civile, a servizio di un piano di incentivazione azionaria, denominato "Piano di Incentivazione 2021-2027", a favore di un massimo di n. 150 destinatari da identificarsi, a cura del Consiglio di Amministrazione, tra amministratori e/o dipendenti e/o collaboratori della Società e/o di società da questa partecipate, approvandone contestualmente il relativo Regolamento;
- tutti i Beneficiari già titolari di opzioni oggi esercitabili saranno beneficiari delle opzioni di compendio del piano di incentivazione "Piano di Incentivazione 2021-2027", a condizioni più favorevoli e tutti i Beneficiari già titolari di opzioni oggi esercitabili hanno prima d'ora acconsentito alla revoca del "Piano di Incentivazione 2018-2024", ed all'approvazione del "Piano di Incentivazione 2021-2027" in sua sostituzione;
- il Consiglio di Amministrazione di Digital Magics S.p.A. ha ritenuto di fissare in sede Assembleare il prezzo di emissione delle azioni in euro 5,00, valore determinato, in linea con la miglior prassi, anche tenendo conto dell'andamento della quotazione del titolo negli ultimi 180 giorni precedenti la data del 18 maggio 2021;

esaminata

la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione predisposta in data 18 maggio 2021 a supporto dell'operazione, le motivazioni dell'esclusione del diritto di opzione ed i criteri adottati per la determinazione del prezzo di emissione delle azioni da emettersi al servizio dell'aumento di capitale;

rilevato che

- l'aumento di capitale risulta ancora coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono improntati ai principi di corretta amministrazione e rispettosi dei limiti di legge e delle previsioni statutarie;
- tutte le azioni precedentemente emesse sono state interamente liberate;
- l'esclusione del diritto d'opzione è giustificata dagli Amministratori con l'interesse sociale di incentivare, attraverso il meccanismo delle stock option, i soggetti beneficiari dell'aumento di capitale - la cui funzione è fondamentale per il perseguimento di risultati gestionali elevati e coerenti con le aspettative degli Azionisti, nonché per incrementare le fidelizzazioni degli stessi soggetti beneficiari - che rivestono ruoli chiave nell'ambito dell'attività della Società e delle partecipate;
- il Consiglio di Amministrazione di Digital Magics S.p.A. ha ritenuto di fissare in sede Assembleare il prezzo di emissione delle azioni in euro 5,00, valore determinato, in linea con la miglior prassi, anche tenendo conto dell'andamento della quotazione del titolo negli ultimi 180 giorni precedenti la data del 18 maggio 2021, ponderato sui volumi effettivamente scambiati;

- il prezzo per azione proposto risulta superiore al patrimonio netto contabile per azione che, al 31 dicembre 2020, è pari a circa Euro 2,18,

esprime parere favorevole

ai sensi dell'art. 2441, comma 6, del Codice Civile, circa la congruità del prezzo di emissione delle azioni relative all'aumento di capitale, con esclusione del diritto di opzione, illustrato dal Consiglio di Amministrazione di Digital Magics S.p.A. nella propria relazione del 18 maggio 2021, in euro 5,00, valore determinato, in linea con la miglior prassi, anche tenendo conto dell'andamento della quotazione del titolo negli ultimi 180 giorni precedenti la data del 18 maggio 2021, ponderato sui volumi effettivamente scambiati.

Milano, 26 maggio 2021

Il Presidente del Collegio Sindacale:
Fausto Provenzano



Il Sindaco effettivo:
Claudio Boschioli



Il Sindaco effettivo:
Massimo Codari

