

All'Assemblea degli azionisti di PRISMI SpA

Oggetto: Parere del collegio sindacale sulla congruità del prezzo di emissione di nuove azioni da emettere in relazione a un aumento di capitale a pagamento, da liberare mediante conferimento in natura, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'articolo 2441, comma 4, primo periodo, codice civile, per complessivi € 6.624.522,80, comprensivi di sovrapprezzo, mediante emissione di n. 3.722.627 azioni ordinarie e (ii) n. 1.009.175 azioni di categoria speciale, in relazione al progetto EXO Digital Company.

Signori Azionisti,

Premesso che

- in data 31 marzo 2021 il Consiglio di amministrazione ha approvato un accordo vincolante tra Prismi e il socio Syner.it Informatica srl da un lato, e Mag 14 srl e i sig.ri Marco Santini e Fulvio Paternuosto, dall'altro, che prevede il trasferimento in favore di Prismi: a) da parte di una costituenda società il cui capitale sociale sarà detenuto da Mag 14 srl e dai sig.ri Marco Santini e Fulvio Paternuosto, delle partecipazioni pari al 86,4% del capitale sociale di H2H Creative Production srl e al 22,5% di Voodoo srl mediante conferimento delle stesse al fine di liberare n. 3.722.627 azioni ordinarie e n. 1.009.175 azioni di categoria speciale (azioni che prevederanno l'attribuzione dei medesimi diritti patrimoniali spettanti alle azioni ordinarie e che al contempo saranno prive del diritto di voto nelle assemblee ordinarie chiamate a nominare o revocare i membri del consiglio di amministrazione; le stesse non saranno ammesse alle negoziazioni su AIM Italia), in entrambe i casi al prezzo di € 1,40 ciascuna, e n. 4.731.802 Warrant PRISMI 2018-2022 da abbinare alle azioni ordinarie e alle azioni di categoria speciale precedentemente indicate, al fine di realizzare il progetto della prima "Exo Digital Company" italiana; b) da parte di MAG 14 della partecipazione rappresentativa del 13,6% della società H2H Creative Production srl a fronte del pagamento di un importo pari a € 1.000.000; c) da parte di MAG 14 e dei sig.ri Marco Santini e Fulvio Paternuosto della partecipazione complessivamente pari al 77,5% della capitale sociale di Voodoo srl a fronte del pagamento della somma di € 930.000
- la realizzazione di tale progetto è subordinata al verificarsi di una serie di condizioni sospensive, tra le quali è prevista l'approvazione dell'aumento di capitale da parte dell'Assemblea dei Soci di Prismi
- il consiglio di amministrazione del 6 maggio 2021 ha approvato la relazione degli amministratori ex art. 2441 comma 4 del codice civile

valutato che

- i termini dell'accordo di investimento risultano coerenti con la finalità di aumentare la patrimonializzazione della società e risultano condivisibili le argomentazioni illustrate dagli amministratori nella loro relazione e le valutazioni sugli sconti e sui premi previsti nella determinazione dei prezzi di emissione
- in base alle risultanze del bilancio approvato al 31 dicembre 2020, sottoposto a revisione legale dei conti, il valore contabile del patrimonio netto della società ammonta ad € 2.850.683 a fronte di un numero di azioni ordinarie pari a 12.778.157, che portano ad un book value della singola azione di € 0,22 (book value)
- il prezzo di mercato medio ponderato per i volumi dell'azione negli ultimi 6 mesi è stato pari ad € 1,3891 (fonte Bloomberg), mentre nell'ultimo anno il prezzo minimo è stato pari ad € 1,24 ed il prezzo massimo pari ad € 1,55
- il criterio della quotazione di Borsa, quale criterio per la verifica circa la congruità del prezzo di emissione, costituisce il metodo più idoneo a fornire un'indicazione del reale valore economico del capitale della Società, in quanto il valore di negoziazione delle azioni esprime il valore attribuito dal

mercato alle azioni scambiate, riflettendo le aspettative del mercato circa l'andamento economico e finanziario della Società.

- tutte le azioni precedentemente emesse sono state interamente liberate a norma dell'art. 2438 comma 1 c.c.

il Collegio Sindacale intende esprimere il proprio parere, ai sensi dell'art. 2441, comma 6 del cc, sulla congruità del prezzo di emissione delle nuove azioni da emettere in relazione all'aumento di capitale in natura come sopra analiticamente descritto.

Alla luce di quanto sopra esposto, il collegio sindacale esprime

Parere favorevole

alla proposta di delibera in oggetto che risulta ampiamente illustrata nella Relazione degli amministratori ed è sintetizzata nella presente.

Modena, 7 maggio 2021



Il collegio sindacale

Marco Vaccari

Daniele Ponte

Massimo Dovier

