

## **DIGITAL MAGICS S.P.A.**

Sede: Milano – Via Quaranta, 40  
Capitale sociale: Euro 3.674.100.= 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 AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

#### **All'assemblea degli Azionisti della Digital Magics S.p.A.**

Il 31 Luglio 2013 è stata perfezionata la quotazione delle azioni di Digital Magics al listino AIM Italia – Mercato Alternativo del Capitale – organizzato e gestito da Borsa Italiana. L'operazione di collocamento ha comportato l'emissione di 1.239.247 nuove azioni, l'aumento di capitale complessivo al servizio del collocamento è stato pari ad Euro 8.585.000 (incluso sovrapprezzo).

Il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni di legge e secondo i principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Vi ricordiamo anzitutto che il Collegio Sindacale nella vostra società svolge esclusivamente le funzioni ed i compiti previsti dall'articolo 2403 del Codice Civile, e di essa vi riferiamo ai sensi dell'art. 2429 dello stesso, mentre l'attività di revisione legale ai sensi del D. Lgs. 39/2010 viene svolta dalla società di revisione BDO S.p.A., in virtù delle determinazioni assunte in una precedente assemblea degli azionisti.

#### **Funzioni di vigilanza ai sensi art. 2429 del Codice Civile**

Il Collegio informa:

- di aver vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto sociale, rilevando, in particolare, che nel corso dell'esercizio tutte le operazioni effettuate dalla società non sono state in potenziale conflitto di interessi od in contrasto con le delibere assunte dal Consiglio di Amministrazione;
- di aver partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee degli azionisti e di aver ottenuto dall'Organo Amministrativo adeguate informazioni sulla attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società. Possiamo a tal riguardo ragionevolmente assicurare che le riunioni svolte e le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse od in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio aziendale;
- di aver approfondito la conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'organizzazione generale della società, delle procedure e del sistema

amministrativo e contabile, nonché sulla affidabilità di quest'ultimo a rilevare e rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle singole funzioni e tramite l'esame dei documenti aziendali: a tale riguardo non sono emerse osservazioni particolari da riferire;

· che nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 C.C., e che non sono emersi fatti significativi tali da richiedere una menzione nella presente relazione.

Il Collegio ha accertato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione ed impostazione del bilancio d'esercizio della società e della Relazione sulla gestione a corredo dello stesso.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, unitamente alla Relazione sulla Gestione, è stato messo a disposizione del Collegio Sindacale, da parte dell'Organo Amministrativo, nel rispetto dei termini stabiliti dalla vigente normativa.

Il progetto di bilancio che viene sottoposto al vostro esame, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione sulla Gestione presenta, in sintesi, le seguenti risultanze:

<b><u>STATO PATRIMONIALE</u></b>	<b>Euro</b>
Attività	17.492.159
Passività	3.692.508
<b>Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)</b>	<b>14.607.268</b>
Risultato dell'esercizio	- 807.617

<b><u>CONTO ECONOMICO</u></b>	<b>Euro</b>
Valore della produzione	1.652.362
Costi della produzione	- 2.007.420
Differenza tra valore e costi della produzione	- 355.058
Totale proventi ed oneri finanziari	- 262.589
Rettifiche di valore delle attività finanziarie	- 182.523
Proventi ed oneri straordinari	- 10.191
<b>Imposte sul reddito</b>	<b>- 2.744</b>
Risultato dell'esercizio	- 807.617

Per quanto concerne la consistenza e composizione delle singole voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'Organo Amministrativo ha fornito, nella Nota Integrativa e nella Relazione sulla Gestione, notizie ed informazioni sui fatti che hanno caratterizzato l'esercizio in esame e sul relativo risultato.

Il Collegio dà atto che:

- ha vigilato sull'impostazione generale data al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2013, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda alla sua formazione e struttura e, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riportare;

- in generale, l'Organo Amministrativo ha operato nel rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- in particolare, l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società risulta adeguato alle dimensioni ed alla struttura operativa della stessa in relazione alla natura delle operazioni di gestione poste in essere nel corso dell'esercizio;

- nella redazione del Bilancio in esame sono stati seguiti i principi previsti dall'art.2423-bis del Codice Civile; nonché i principi contabili richiamati nella Nota Integrativa ai sensi dell'art.2427 del Codice Civile;

- ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui è venuto a conoscenza in conseguenza dell'espletamento dei propri doveri e non ha osservazioni in merito;

- ha verificato che l'iscrizione dei costi di impianto e ampliamento, di ricerca, sviluppo e pubblicità è conforme all'art. 2426 comma 1 numero 5 del Codice Civile;

- ha verificato le modalità di applicazione delle rivalutazione effettuata ai sensi dell'art. 1, commi 140-146 della L. 147/2013 alle partecipazioni in società controllate e collegate costituenti immobilizzazioni finanziarie, categoria omogenea delle start-up innovative, già presenti nel bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2012. Si da atto che tale rivalutazione, supportata da apposito parere rilasciato da un soggetto qualificato ed indipendente, è adeguatamente illustrata, anche nei suoi effetti sul Patrimonio Netto, nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa redatte dagli amministratori Il Collegio Sindacale esprime il consenso sui criteri e sulle modalità di applicazione della rivalutazione;

- ha verificato l'osservanza delle norme relative alla predisposizione della Relazione sulla Gestione.

Per quanto a conoscenza del Collegio, l'Organo Amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del Codice Civile.

\*\*\* \*\*

In conclusione, nel corso dell'attività di vigilanza svolta e sulla base delle informazioni ottenute dalla Società di Revisione, non sono stati rilevati fatti e/o omissioni censurabili e/o irregolarità o comunque elementi significativi da menzionare nella presente relazione.

Relativamente al bilancio chiuso al 31 dicembre 2013, in aggiunta a quanto precede, diamo atto di aver condiviso i risultati del lavoro svolto su di esso dalla Società di Revisione, la quale ha espresso – ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 numero 39 un giudizio senza rilievi ma con dei richiami di informativa, che il Collegio condivide.

### **Giudizio sul bilancio**

In considerazione di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 ed alla proposta relativa alle modalità di copertura della perdita di esercizio così come formulata dall'Organo Amministrativo.

Milano, 14 aprile 2014

### **Il Collegio Sindacale**

Dott. Claudio Boschioli

Dott. Fausto Provenzano

Dott. Massimo Codari