

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DI "DIGITAL MAGICS S.P.A." CONVOCATA PER L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2014

Signori Azionisti,

ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile il Collegio Sindacale è chiamato a riferire all'Assemblea, convocata per l'approvazione del bilancio di esercizio, sull'attività di vigilanza svolta, sulle omissioni e sui fatti censurabili eventualmente rilevati, ed ha la facoltà di fare proposte in ordine al bilancio, alla sua approvazione ed alle materie di propria competenza.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 abbiamo osservato i doveri di cui all'art. 2403 del Codice Civile e svolto le attività di vigilanza previste dalla legge, tenendo conto dei Principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili in materia di controlli societari e attività del Collegio Sindacale.

### § § §

Con riferimento al bilancio di Digital Magics S.p.A., chiuso al 31 dicembre 2014, che presenta una perdita di euro 921.856, il Collegio Sindacale rileva che è stato redatto in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione ed è stato trasmesso al Collegio Sindacale nei termini previsti dalla legge. Le note informative di bilancio, oltre alle indicazioni specifiche previste delle norme in materia di redazione del bilancio, forniscono le informazioni ritenute opportune per rappresentare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Società. La relazione predisposta dal Consiglio di Amministrazione contiene le opportune informazioni sulla gestione, da ritenersi esaurienti e complete.

### § § §

Con riguardo alle modalità con cui il Collegio Sindacale ha svolto la propria attività istituzionale si dà atto di avere vigilato:

- sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo;
- sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società e del sistema di controllo interno;
- sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario;
- sul processo relativo all'informativa finanziaria;
- sull'efficacia dei sistemi di controllo interno e di gestione del rischio;
- sulla revisione legale dei conti annuali.

A conclusione dell'attività da noi svolta desideriamo evidenziare, in aderenza alle previsioni di legge, quanto segue:

- abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti e alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, nel corso delle quali gli Amministratori hanno informato il Collegio Sindacale sul generale andamento della gestione, sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate o effettuande dalla Società e/o dalle sue controllate, accertando e assicurandoci che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge ed allo statuto sociale e improntate a principi di corretta amministrazione, e non fossero manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interessi, in contrasto con le delibere assembleari o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- abbiamo valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della Società;
- abbiamo valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura amministrativa della Società e sul rispetto dei principi di diligente e corretta condotta amministrativa, sul funzionamento e sull'adeguatezza del sistema del controllo interno e di gestione del rischio, nonché sul sistema amministrativo contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione;

- abbiamo incontrato i rappresentanti della Società di Revisione ai fini del reciproco scambio di dati e informazioni rilevanti; nel corso di tali incontri non sono emersi fatti o anomalie di rilevanza tale da dover essere evidenziati nella presente relazione. La Società di Revisione BDO S.p.A. ha svolto la propria attività secondo i principi ed i criteri per la revisione contabile e nella propria relazione ai sensi dell'articolo 14 del D. Lgs. n. 39/2010 ha espresso un giudizio senza rilievi ma con dei richiami di informativa, che il Collegio condivide, attestando che il bilancio di esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014;
- nel corso del 2014 non abbiamo rilevato né ricevuto indicazioni dal Consiglio di Amministrazione o dalla Società di Revisione in merito all'esistenza di operazioni atipiche e/o inusuali con società controllate o collegate, con terzi o con parti correlate;
- abbiamo verificato che le operazioni di natura ordinaria con società controllate o collegate e con parti correlate fossero descritte dal Consiglio di Amministrazione nella propria relazione e nelle note esplicative, cui si rimanda per quanto di competenza, e che le stesse risultassero congrue e rispondenti all'interesse della Società;
- non sussistendone le condizioni, non è stata data alcuna informativa in ordine alle operazioni atipiche e/o inusuali;
- le informazioni inerenti le operazioni di natura ordinaria infragruppo e con parti correlate, fornite dal Consiglio di Amministrazione nella propria relazione e nelle note esplicative, cui si rimanda per quanto di competenza, sono ritenute adeguate;
- gli Amministratori, nella propria relazione, hanno correttamente rappresentato i rischi specifici, riconducibili al settore in cui la Società opera, nonché quelli connessi all'andamento macroeconomico. Nel corso dell'attività di vigilanza sopra descritta non sono emersi omissioni, fatti censurabili o irregolarità tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

#### § § §

Il Consiglio di Amministrazione ha trasmesso, nei termini di legge, la relazione sull'andamento della gestione del primo semestre dell'esercizio, rendendola pubblica con le modalità prescritte dai Regolamenti di Borsa Italiana S.p.A.

Il Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2426, comma 1, numero 5 del Codice Civile ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo di bilancio di costi di ricerca e di sviluppo per complessivi Euro 246.760. 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.

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio 2014, non ha ricevuto alcuna denuncia *ex art.* 2408 del Codice Civile, né sono pervenuti esposti.

#### § § §

Il Collegio Sindacale ricorda che l'ordine del giorno dell'Assemblea degli Azionisti convocata per l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2014 presso la sede sociale per il giorno 29 aprile 2015 alle ore 15,30, in prima convocazione, ovvero, occorrendo, per il giorno 30 aprile 2015 alle ore 15,30, contempla: i) per la parte ordinaria, ai punti 2) e 3), rispettivamente, la nomina dei componenti del Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del loro numero, della durata in carica e degli emolumenti ed il conferimento dell'incarico di Revisione legale dei conti ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2409 *bis* del Codice Civile; ii) per la parte straordinaria, ai punti 1), 2) e 3), rispettivamente, l'aumento del capitale sociale, a pagamento e in via scindibile, per un importo complessivo, comprensivo di eventuale sovrapprezzo, di massimi Euro 4.999.000, da offrirsi in opzione agli aventi diritto ai sensi dell'art. 2441, primo, secondo e terzo comma, del Codice Civile, mediante ammissione di azioni ordinarie aventi le stesse caratteristiche di quelle in circolazione e con termine finale di sottoscrizione il 31 dicembre 2015, l'aumento di capitale sociale a pagamento e in via scindibile, per un importo complessivo, comprensivo di eventuale

sovrapprezzo, di massimi Euro 2.000.000 con esclusione del diritto d'opzione da offrire ai beneficiari di un piano di stock option riservato ad amministratori, collaboratori e dipendenti di Digital Magics e delle partecipate e l'adeguamento dello statuto sociale a modifiche normative (art. 12 "Intervento e voto").

§ § §

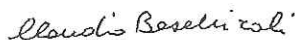
Il Collegio Sindacale, considerate anche le risultanze dell'attività svolta dall'organo incaricato della revisione legale dei conti, tenuto conto di quanto sopra evidenziato e per quanto di propria competenza, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, che presenta una perdita di Euro 921.856, né osservazioni in merito alla proposta del suo ripianamento formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Milano, 13 aprile 2015

Il Collegio Sindacale  
Fausto Provenzano (Presidente)



Claudio Boschioli



Massimo Codari

