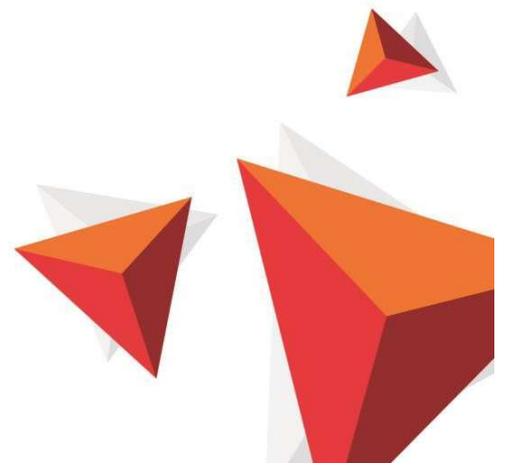


**RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULLE MATERIE ALL'ORDINE DEL GIORNO  
DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN SEDE STRAORDINARIA**

**Aumento di capitale scindibile, a pagamento, per massimi Euro 3.605.162, di cui a capitale sociale 100.000 e sovrapprezzo 3.505.162, anche in più tranche con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., in quanto riservato a Tendercapital Alternative Funds Plc, Invernizzi Piercarlo Maria, Vincenzo Mameli, Nicola Giorgio Nicola Oscar, Tradigo Massimo Giovanni e Alascom Srl. Delibere inerenti e conseguenti.**

**Assemblea straordinaria di Prismi S.p.A.  
convocata in unica convocazione per il giorno 26 settembre 2024, alle ore 16,30, presso  
via Pietrasanta 14, 20141, Milano**



## **PRISMI S.P.A.**

sede legale in Milano (MI), Via Pietrasanta 14

Iscritta presso il Registro delle Imprese di Milano Numero REA: MI-2088568

Capitale Sociale Sottoscritto e Versato: euro 26.739.106,13

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione di Prismi S.p.A. in data 05/09/24, ha deliberato di sottoporre all'attenzione dell'Assemblea straordinaria l'argomento menzionato all'ordine del giorno di cui sopra. La presente relazione illustrativa è volta ad illustrare e motivare le proposte del Consiglio di Amministrazione e a fornire le necessarie informazioni affinché possiate pervenire ad un fondato giudizio sull'oggetto delle deliberazioni di cui al predetto ordine del giorno. Il presente documento è messo a disposizione presso la sede legale Società ed è consultabile all'indirizzo [www.prismi.net](http://www.prismi.net).

La Relazione è, infatti, stata redatta per illustrare l'aumento di capitale riservato ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., nonché le conseguenti ragioni dell'esclusione del diritto di opzione spettante agli azionisti della Società e i criteri adottati per determinare il prezzo di emissione delle relative azioni.

### ***1. Premessa***

Il Consiglio di Amministrazione della Società Vi propone di approvare un aumento di capitale della Società, a pagamento, per un importo massimo complessivo pari a Euro 3.605.162,00, di cui a capitale sociale 100.000 e sovrapprezzo 3.505.162, scindibile, anche in più tranches (l'“Aumento di Capitale”) con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ.:

- anche in più tranches, Euro 2.805.114, a capitale sociale 77.808,27 e sovrapprezzo 2.727.305,73, mediante emissione di massime n. 43.155.600 azioni ordinarie, a godimento regolare da offrire in sottoscrizione ad

ALASCOM Srl.;

- Euro 650.000, a capitale sociale 18.029,70 e sovrapprezzo 631.970,30, mediante emissione di massime n. 10.000.000 azioni ordinarie, a godimento regolare, da offrire in sottoscrizione a Tendercapital Alternative Funds Plc;
- Euro 100.000, a capitale sociale 2.773,80 e sovrapprezzo 97.226,20, mediante emissione di massime n. 1.538.461 azioni ordinarie, a godimento regolare, da offrire in sottoscrizione a Invernizzi Piercarlo Maria;
- Euro 30.033,20, a capitale sociale 833,07 e sovrapprezzo 29.200,13, mediante emissione di massime n. 462.049 azioni ordinarie, a godimento regolare, da offrire in sottoscrizione a Vincenzo Mameli;
- Euro 10.007,40, a capitale sociale 277,58 e sovrapprezzo 9.729,82, mediante emissione di massime n. 153.960 azioni ordinarie, a godimento regolare, da offrire in sottoscrizione congiuntamente a Nicola Giorgio e Nicola Oscar;
- Euro 10.007,40, a capitale sociale 277,58 e sovrapprezzo 9.729,82, mediante emissione di massime n. 153.960 azioni ordinarie, a godimento regolare, da offrire in sottoscrizione a Tradigo Massimo Giovanni;

L'offerta in sottoscrizione delle azioni di nuova emissione rivenienti dall'Aumento di Capitale avverrà in regime di esenzione dalla redazione e pubblicazione di un prospetto informativo relativo all'offerta di sottoscrizione ai sensi dell'esenzione di cui all'articolo 1, paragrafo 4, lettere b), del Regolamento (UE) numero 1129 del 2017 (il "Regolamento Prospetti"), nonché dall'art. 34-ter, comma 1, lett. a) del regolamento adottato dalla Consob con delibera n. 11971 del 1999, come successivamente modificato e integrato. Si ricorda inoltre che le azioni di nuova emissione saranno ammesse a negoziazione sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan e, pertanto, non trova applicazione l'obbligo di pubblicazione di un prospetto informativo relativo all'ammissione a negoziazione dei titoli previsto dall'art. 3, paragrafo 3 del Regolamento Prospetti.

## ***2. Motivazione e destinazione dell'aumento di capitale sociale e ragioni dell'esclusione del diritto di opzione***

L'Aumento di Capitale per Euro 3.605.162 è finalizzato al rafforzamento e al risanamento della società e della controllata Creative Production s.r.l. nonchè al

perseguimento degli obiettivi strategici, in particolare:

- Euro 1.155.048 volti a consolidare i versamenti in conto futuro aumento di capitale già effettuati alla data odierna
- Euro 1.600.114 volti alla copertura delle necessità finanziarie di circolante della Società fino al mese di ottobre 2024;
- Euro 850.000 a completa copertura dell'aumento di capitale deliberato dalla controllata H2H Creative Production s.r.l. per la parte relativa al periodo precedente l'omologa del Piano ex art 57 CCII, dalla stessa depositato;

Al riguardo, si precisa che, alla data della presente relazione, la Società ha già ricevuto versamenti in conto futuro aumento di capitale per Euro 1.155.048, così suddivisi:

- ALASCOM Srl., Euro 355.000 nel mese di marzo 2024 ed agosto 2024;
- Tendercapital Alternative Funds Plc., Euro 650.000 nel mese di ottobre 2023 e nel mese di luglio 2024;
- Invernizzi Piercarlo Maria, Euro 100.000 nel mese di luglio 2024;
- Vincenzo Mameli, Euro 30.033,20, nel mese di luglio 2024;
- congiuntamente a Nicola Giorgio e Nicola Oscar, Euro 10.007,40, nel mese di luglio 2024;
- Tradigo Massimo Giovanni, Euro 10.007,40, nel mese di luglio 2024;

Il Consiglio di Amministrazione, alla luce dell'interesse a sottoscrivere l'Aumento di Capitale mostrato dagli Investitori sopra menzionati, ha ritenuto che l'esclusione del diritto di opzione ex art. 2441, comma 5, del codice civile, costituisca la soluzione più congeniale a perseguire l'interesse sociale costituito dall'agevole e tempestivo reperimento di risorse finanziarie sul mercato in quanto,

- data la dimensione ridotta dell'Aumento di Capitale, consente di contenere l'onerosità dell'*iter* di emissione e collocamento, massimizzando gli effetti positivi dello stesso;
- consente alla Società di avvalersi delle esenzioni dall'obbligo di pubblicazione di un prospetto informativo relativo all'offerta al pubblico delle azioni di nuova emissione della Società, in conformità con quanto previsto dall'art. 1, paragrafo 4, lett. b) del Regolamento Prospetti, assicurando in questo modo snellezza alle attività di collocamento delle azioni e riducendo significativamente la durata del processo.

L'esclusione del diritto di opzione, alla luce del controvalore dell'Aumento di Capitale e del prezzo di nuova emissione di seguito illustrato, comporterà effetti in termini di diluizione degli attuali azionisti della Società nell'ordine del 33,5%.

Si fa presente che con il presente aumento di capitale Alascom S.r.l. andrà a cumulare una partecipazione complessiva pari al 60,5% del capitale sociale di Prismi.

### **3. *Prezzo di emissione delle nuove azioni***

In conformità con quanto previsto dall'art. 2441, comma 6, il prezzo di emissione delle azioni rivenienti dall'Aumento di Capitale deve essere determinato in base al patrimonio netto della Società.

A tal proposito si precisa che:

- il patrimonio netto risultante dal Bilancio al 31 dicembre 2021, sottoposto a revisione legale dei conti, era pari ad Euro 0,357 per azione.
- Il patrimonio netto risultante dal Bilancio intermedio al 30 giugno 2022, sottoposto a revisione legale dei conti, era pari ad Euro 0,275 per azione.
- Il patrimonio netto risultante dal Bilancio al 31 dicembre 2022, sottoposto a revisione legale dei conti, era pari ad Euro 0,018 per azione.
- Il patrimonio netto risultante dal Bilancio intermedio al 30 giugno 2023, sottoposto a revisione legale dei conti, era pari ad Euro -0,014 per azione.
- Il patrimonio netto risultante dal Bilancio intermedio al 31 dicembre 2023, sottoposto a revisione legale dei conti, era pari ad Euro -0,086 per azione.

Fermo quanto precede, il Consiglio di Amministrazione nella determinazione del prezzo di emissione delle nuove azioni ha ritenuto di tenere conto:

- in linea con le migliori prassi di mercato per le società ammesse a negoziazione su Euronext Growth Milan, del prezzo medio ponderato per i volumi delle azioni ordinarie PRISMI degli ultimi 30-60-90-180 giorni di mercato aperto antecedente la data della presente relazione (5 settembre 2024), pari rispettivamente ad Euro 0,060– 0,066 – 0,066 e 0,076 per azione;
- dei valori di esecuzione dei recenti aumenti di capitale;
- del risultato economico negativo di periodo in corso di formazione nel primo semestre 2024;

Alla luce di quanto precede, si propone di determinare il prezzo di emissione delle azioni rivenienti dall'Aumento di Capitale, in Euro 0,065 per azione, come da impegno formale ricevuto da ALASCOM Srl e come da manifestazioni d'interesse corredate da versamenti già effettuati degli altri investitori.

Il prezzo sopra determinato evidenzia un premio del + 7,9% circa sul prezzo medio ponderato delle azioni degli ultimi 30 giorni.

Ai sensi dell'articolo 2441, comma 6°, cod. civ., la congruità del prezzo di emissione dovrà essere attestata dal collegio sindacale.

#### ***4. Periodo previsto per l'esecuzione dell'aumento di capitale e modalità di esecuzione***

L'esecuzione dell'intero Aumento di Capitale è prevista entro il 31 ottobre 2024 e sarà suddiviso in tranche:

1. Aucap Alascom S.r.l. per la parte già versata, Euro 355.000 sarà sottoscritta nella sede della medesima, convocata, Assemblea Straordinaria;
2. Aucap Tendercapital Alternative Funds Plc per Euro 650.000 già versati sarà sottoscritta nella sede della medesima, convocata, Assemblea Straordinaria;
3. Aucap INVERNIZZI PIERCARLO MARIA, VINCENZO MAMELI, NICOLA GIORGIO NICOLA OSCAR, TRADIGO MASSIMO GIOVANNI per Euro 150.048 già versati sarà sottoscritta nella sede della medesima, convocata, Assemblea Straordinaria;
4. Aucap Alascom S.r.l. per la parte residua, Euro 2.450.114, da sottoscrivere e versare in più tranche entro il 31 ottobre 2024

Qualora l'intero aumento di capitale approvato non fosse sottoscritto entro il 31 ottobre 2024, il capitale sociale risulterà aumentato per la sola parte liberata.

#### ***5. Godimento delle azioni***

Le azioni ordinarie di nuova emissione avranno godimento regolare e pertanto garantiranno ai loro possessori pari diritti rispetto alle azioni già in circolazione al momento dell'emissione.

\*o\*o\*o\*

## **6. Proposta di delibera dell'Assemblea Straordinaria**

Alla luce di quanto sopra illustrato, il Consiglio di Amministrazione Vi propone di assumere la seguente proposta di deliberazione:

*“L'Assemblea straordinaria degli Azionisti di Prismi S.p.A., esaminata la relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione, preso atto del parere favorevole del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2441, comma 6, cod. civ. e preso atto dell'attestazione del Collegio Sindacale che l'attuale capitale sociale di PRISMI S.p.A. è pari ad Euro 26.739.106,13, suddiviso in n. 109.961.042 azioni ordinarie prive di valore nominale, senza espressione del valore nominale ed è interamente sottoscritto e versato*

### **DELIBERA**

1. di approvare - paragrafo per paragrafo e nella sua integrità - il testo della Relazione Illustrativa predisposta ai sensi degli artt. 2441 del Codice Civile;
2. di aumentare in via scindibile il capitale, a pagamento, per massimi Euro 3.605.162, a capitale sociale 100.000 e sovrapprezzo 3.505.162, di cui:
  1. anche in più tranches, Euro 2.805.114, a capitale sociale 77.808,27 e sovrapprezzo 2.727.305,73, mediante emissione di massime n. 43.155.600 azioni ordinarie a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata ad ALASCOM Srl., al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita per la parte già versata, Euro 355.000, nella sede della medesima Assemblea Straordinaria e per la parte residua, Euro 2.450.114, da sottoscrivere e versare in più tranches entro il 31 ottobre 2024 entro il 31 ottobre 2024;
  2. Euro 650.000, a capitale sociale 18.029,70 e sovrapprezzo 631.970,30, mediante emissione di massime n. 10.000.000 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Tendercapital Alternative Funds Plc, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria;

3. Euro 100.000, a capitale sociale 2.773,8 e sovrapprezzo 97.226,20, mediante emissione di massime n. 1.538.461 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Invernizzi Piercarlo Maria, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria;
4. Euro 30.033,20, a capitale sociale 833,07 e sovrapprezzo 29.200,13, mediante emissione di massime n. 462.049 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Vincenzo Mameli, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria;
5. Euro 10.007,40, a capitale sociale 277,58 e sovrapprezzo 9.729,82, mediante emissione di massime n. 153.960 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata congiuntamente a Nicola Giorgio e Nicola Oscar, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria;
6. Euro 10.007,40, a capitale sociale 277,58 e sovrapprezzo 9,729,82, mediante emissione di massime n. 153.960 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Tradigo Massimo Giovanni, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria;

3. di modificare conseguentemente l'art. 5 dello statuto sociale includendo la seguente clausola:

*" In data 26 settembre 2024, l'Assemblea Straordinaria ha deliberato di aumentare il capitale in via scindibile, a pagamento, per massimi Euro 3.605.162, a capitale sociale 100.000 e sovrapprezzo 3.505.162, di cui: A) anche in più tranche, Euro 2.805.114, a capitale sociale 77.808,27 e sovrapprezzo 2.727.305,73, mediante emissione di massime n. 43.155.600 azioni ordinarie a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata ad ALASCOM Srl., al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita per la parte già*

*versata, Euro 355.000, nella sede della medesima Assemblea Straordinaria e per la parte residua, Euro 2.450.114, da sottoscrivere e versare in più tranche entro il 31 ottobre 2024 entro il 31 ottobre 2024;*B) Euro 650.000, a capitale sociale 18.029,70 e sovrapprezzo 631.970,30, mediante emissione di massime n. 10.000.000 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Tendercapital Alternative Funds Plc, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria; C) Euro 100.000, a capitale sociale 2.773,80 e sovrapprezzo 97.226,20, mediante emissione di massime n. 1.538.461 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Invernizzi Piercarlo Maria, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria; D) Euro 30.033,20, a capitale sociale 833,07 e sovrapprezzo 29.200,13, mediante emissione di massime n. 462.049 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Vincenzo Mameli, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria; E) Euro 10.007,40, a capitale sociale 277,58 e sovrapprezzo 9,729,82, mediante emissione di massime n. 153.960 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata congiuntamente a Nicola Giorgio e Nicola Oscar, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria; F) Euro 10.007,40, a capitale sociale 277,58 e sovrapprezzo 9,729,82, mediante emissione di massime n. 153.960 azioni ordinarie, a godimento regolare, senza valore nominale, con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 5, cod. civ., da offrire in sottoscrizione riservata a Tradigo Massimo Giovanni, al prezzo di Euro 0,065 per azione, eseguita nella sede della medesima Assemblea Straordinaria;”

4. di conferire all'Amministratore Delegato, con facoltà di sub delega, tutti i poteri occorrenti per provvedere all'esecuzione di tutte le operazioni conseguenti alle delibere di cui sopra, con tutti i più ampi poteri al riguardo, ivi compresi quelli per: (i) rispetto all'aumento di capitale Alascom per la parte ancora da

sottoscrivere e fermo restando il termine ultimo del 31 ottobre 2024, le tempistiche di sottoscrizione e versamento delle singole tranche; (ii) compiere tutto quanto necessario ed opportuno per il perfezionamento e l'esecuzione dell'operazione di aumento di capitale; (iii) apportare alle delibere assunte del Consiglio tutte le integrazioni e modifiche, non sostanziali, che dovessero ritenersi necessarie o anche solo opportune ai fini dell'esecuzione dell'Aumento di Capitale o che comunque dovessero essere oggetto di richiesta dall'Euronext Growth Advisor, da Borsa Italiana S.p.A. o da qualsiasi altra autorità competente; (iii) apportare allo statuto sociale le modifiche necessarie al fine di riflettere gli esiti dell'esercizio della Delega e, per gli effetti, richiedere l'iscrizione dell'attestazione di cui all'art. 2444 cod. civ. ed il deposito dello statuto riportante la cifra aggiornata del capitale sociale ai sensi dell'art. 2436 cod. civ.” ”

\*\*\*\*\*

Milano 5/09/2024

Per il Consiglio di Amministrazione  
Ing. Marco Scuri  
Amministratore Delegato

