

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

Relazione illustrativa dell'organo amministrativo ai sensi dell'articolo 2446 cc., proposta di approvazione:

- **situazione economico patrimoniale al 31 maggio 2024**
- **copertura perdite, -19.120.535 Euro, Riserva Negativa Aumenti di capitale, -614.795 Euro, tramite utilizzo riserve per 6.213.159 Euro e riduzione Capitale Sociale per 13.522.171 Euro. 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

La presente relazione è redatta dagli amministratori di Prismi S.p.A. ai sensi e per gli effetti dell'artt. 2446, è quindi redatta per l'esame da parte dell'assemblea dei soci e dei conseguenti necessari provvedimenti.

Come già riscontrato dalla situazione patrimoniale riferita al 31 dicembre 2023, si veda bilancio al 31/12/23 per gli opportuni approfondimenti, la Società, a causa del conseguimento di una perdita netta 2023 di Euro – 11.323.490, si trovava a tale data di riferimento in una situazione di perdite d'esercizio oltre un terzo del capitale sociale, ricorrendo quindi, già, il disposto di cui all'art 2446 c.c., per un importo pari a 3.591.972 Euro. Al termine del periodo in questione il patrimonio netto risultava negativo per Euro 4.291.417, senza considerare le perdite sterilizzate 2020, 2021, 2022 (complessivamente pari a Euro 15.916.662) lo stesso era positivo per 11.625.245, non ricorrendo quindi la fattispecie di cui all'art 2447 cc.

Da situazione economico patrimoniale al 31/5/2024, allegata alla presente e a cui si rimanda per ulteriori dettagli, il patrimonio netto è così composto:

	31/05/2024
Capitale Sociale	26.725.817
Riserva sovrapprezzo	5.088.764
Riserva legale	36.454
Riserva futuri aumenti di capitale	400.000
Riserva Aumenti di capitale (costi aucap)	- 614.795
Riserva fai value POC	1.087.941
Riserve negative IAS	- 751.851
PERDITE PREGRESSE FINO 2019	- 7.797.045
PERDITA STERILIZZATA 2020	- 3.551.655
PERDITA STERILIZZATA 2021	- 5.158.159
PERDITA STERILIZZATA 2022	- 7.206.848
PERDITA 2023	-11.323.490
PERDITA IN CORSO 2024	- 2.333.867
TOTALE	- 5.398.733
TOTALE PN SENZA PERDITE STERILIZZATE	10.517.929
Perdite cumulate (escluse quelle sterilizzate 2020-2022)	- 16.207.889
1/3 del Capitale Sociale	8.908.606
2446 CC esubero perdite oltre il terzo del Capitale Sociale	- 7.299.283

La situazione al 31/5/2024, essendo nel frattempo intervenute movimentazioni contabili tra riserve futuro aumento di capitale e capitale sociale nonché essendo maturate ulteriori perdite, evidenzia una perdita

cumulata superiore ad un terzo del Capitale Sociale pari a 7.299.293, maggiore di quanto registrato al 31/12/23.

Il Consiglio di Amministrazione ritiene pertanto opportuno, al fine di regolarizzare i valori del suesposto patrimonio netto, procedere alla copertura delle perdite pregresse fino al 2019 (compreso), della perdita 2023 e della Riserva negativa aumenti di capitale tramite utilizzo delle riserve disponibili e riduzione del capitale sociale come da tabella sottostante:

	31/05/2024	Copertura perdite	Post copertura perdite
Capitale Sociale	26.725.817 -	13.522.171	13.203.646
Riserva sovrapprezzo	5.088.764 -	5.088.764	-
Riserva legale	36.454 -	36.454	-
Riserva futuri aumenti di capitale	400.000		400.000
Riserva Aumenti di capitale (costi aucap)	- 614.795	614.795	-
Riserva fair value POC	1.087.941 -	1.087.941	-
Riserve negative IAS	- 751.851	-	751.851
PERDITE PREGRESSE FINO 2019	- 7.797.045	7.797.045	-
PERDITA STERILIZZATA 2020	- 3.551.655	-	3.551.655
PERDITA STERILIZZATA 2021	- 5.158.159	-	5.158.159
PERDITA STERILIZZATA 2022	- 7.206.848	-	7.206.848
PERDITA 2023	-11.323.490	11.323.490	-
PERDITA IN CORSO 2024	- 2.333.867	-	2.333.867
TOTALE	- 5.398.733	-	5.398.733
TOTALE PN SENZA PERDITE STERILIZZATE	10.517.929		10.517.929
Perdite cumulate (escluse quelle sterilizzate 2020-2022)	-16.207.889	-	2.685.718
1/3 del Capitale Sociale	8.908.606		4.401.215
2446 CC esubero perdite oltre il terzo del Capitale Sociale	- 7.299.283		1.715.497

La copertura descritta permetterebbe di uscire fuori dalla problematica del 2446 cc, quindi di ridurre le perdite maturate fino a maggio 2024 sotto al terzo del capitale sociale e creare un ulteriore cuscinetto di ca. 1,7 M di Euro.

È anche importante riportare che:

- Entro il mese di luglio 2024 ed agosto 2024 sono stati versati in riserva futuro aumento capitale rispettivamente ulteriori 655.048 Euro e 100.000 Euro;
- I Signori Azionisti sono stati convocati per il 26/09/ 2024 per un aumento di capitale per 3.605.162 Euro da eseguirsi entro il 31/10/2024, di cui 1,155 M Euro riferiti ai versamenti futuro aumento capitale già effettuati alla data odierna e la parte residua assistita da impegni vincolanti alla sottoscrizione;

Si ricorda infine che in data 5 agosto 2024 il CDA ha deliberato il ricorso all'art 57 CCII e a tal riguardo l'art 64 del CCII dispone che dalla data di deposito della domanda e sino all'omologazione non si applicano gli artt. 2446, commi secondo e terzo, 2447, 2482 *bis*, commi quarto, quinto e sesto, e art. 2482 *ter* del codice civile. Per lo stesso periodo non opera la causa di scioglimento prevista per il caso di riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, n. 4), e 2545 *duodecies* del codice civile. Pertanto "sospendendo" i canonici obblighi di ricapitalizzazione/riduzione del capitale sociale.

Nel caso specifico il CDA prevede la presentazione del Piano di ristrutturazione entro il 31 ottobre 2024, cui seguirà secondo le tempistiche previste dalla normativa il deposito della domanda di omologazione.

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, viste le osservazioni del Collegio Sindacale ai sensi dell’art. 2446 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 la situazione economico patrimoniale straordinaria al 31 maggio 2024;*
- 2.** *di approvare - paragrafo per paragrafo e nella sua integrità - il testo della Relazione Illustrativa predisposta ai sensi degli artt. 2446 del Codice Civile;*
- 3.** *di coprire le perdite pregresse fino al 2019 compreso, le perdite dell’anno 2023 cumulativamente pari a -19.120.535 Euro e la Riserva negativa Aumenti di capitale pari ad Euro -614.795 Euro tramite:*
 - *utilizzo della Riserva Sovraprezzo per 5.088.764 Euro*
 - *utilizzo della Riserva Legale per 36.454 Euro*
 - *utilizzo della riserva denominata “Riserva Fair Value” per 1.087.941 Euro*
 - *riduzione del Capitale Sociale per 13.522.171 Euro;”*

Milano 5/09/2024
Per il Consiglio di Amministrazione
Ing. Marco Scuri
Amministratore Delegato

PRISMI SPA
SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 MAGGIO 2024

	31.05.2024	31.12.2023
STATO PATRIMONIALE		
ATTIVO		
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I <u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
Totale delle immobilizzazioni immateriali	2.936.857	3.023.501
II <u>Immobilizzazioni materiali</u>		
Totale immobilizzazioni materiali	84.723	92.108
III <u>Immobilizzazioni finanziarie</u>		
Totale delle immobilizzazioni finanziarie	13.183.621	13.309.692
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.205.201	16.425.301
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I Rimanenze		
Totale rimanenze	-204.279	127.892
II Crediti		
<u>Esigibili entro l'esercizio successivo</u>		
Totale crediti	20.623.583	19.192.934
IV <u>Disponibilità liquide:</u>		
1) depositi bancari e postali		
Totale disponibilità liquide	555.824	492.030
Totale disponibilità liquide	560.763	499.321
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	20.980.067	21.389.931
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	202.761	238.968
TOTALE ATTIVO	37.388.029	38.054.200
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I Capitale Sociale		
	26.725.817	22.825.825
II Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
	5.088.764	5.088.764
IV Riserva legale		
	36.454	36.454
VII Altre riserve:		
	121.295	2.794.737
VIII Utili (perdite) portati a nuovo		
	-35.037.196	-23.713.707
IX Utile (perdita) dell'esercizio		
	-2.333.867	-11.323.490
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	-5.398.733	-4.291.417
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)	9.444.217	7.915.356
C) TFR DI LAVORO SUBORDINATO		
	671.417	660.111
D) DEBITI		
TOTALE DEBITI (D)	32.293.332	33.325.439
E) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	377.796	444.711
TOTALE PASSIVO E NETTO	37.388.029	38.054.200