

**Parere del collegio sindacale sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni per aumento del capitale sociale con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, comma 6 del codice civile**

Agli Azionisti di Neosperience S.p.A.

La presente relazione è stata predisposta ai sensi dell'art. 2441, comma 6, del codice civile al fine di fornire idonee informazioni in merito ai metodi seguiti dagli amministratori per la determinazione del prezzo di emissione delle nuove azioni. Per tale motivo non esprimiamo alcun giudizio in merito al valore economico di Neosperience Spa in quanto esula dalle finalità del nostro incarico.

Il Consiglio di amministrazione in data 2 dicembre 2019, ha deliberato l'aumento del capitale sociale con esclusione del diritto di opzione ai sensi dell'art. 2441, commi 5 e 8 del codice civile. L'assemblea straordinaria dei soci è stata convocata in data 19 dicembre 2019, con all'ordine del giorno la deliberazione di aumento del capitale sociale. Il collegio ha ricevuto il 2 dicembre 2019 la relazione del Consiglio di amministrazione che illustra l'operazione e le ragioni dell'esclusione del diritto di opzione.

La relazione dell'organo amministrativo chiarisce la natura, le cause e le modalità dell'aumento del capitale fino ad un massimo di nominali Euro 50.000, oltre eventuale sovrapprezzo, scindibile e con l'esclusione del diritto di opzione, mediante l'emissione di un massimo di 500.000 azioni ordinarie. Il piano prevede l'attribuzione entro 5 anni dalla data della delibera assembleare, in una o più tranches di massimi 500.000 diritti per la sottoscrizione di altrettante azioni ordinarie della Società.

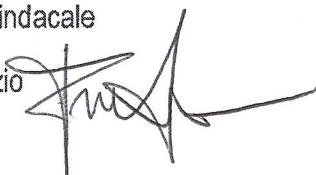
L'esclusione del diritto di opzione è motivata dagli amministratori come diretta conseguenza della finalità di fidelizzazione e di incentivazione di dipendenti, collaboratori, consulenti, consiglieri di amministrazione ed in generale di chiunque possa collaborare alla crescita della Società adottando piani di incentivazione per favorirne il coinvolgimento.

Nella relazione degli amministratori viene illustrato il criterio di attribuzione del prezzo di emissione che verrà determinato in misura non inferiore all'importo di Euro 5,00 per azione, comprensivo di sovrapprezzo, calcolato con riferimento al valore del patrimonio netto di Neosperience S.p.A. al 30 giugno 2019, che risulta di Euro 12.818.601 (pari a Euro 1,83 per ciascuna delle 7.007.150 azioni). Stabilito tale valore minimo di riferimento, il Consiglio di amministrazione propone che per le emissioni in tranches successive, il prezzo venga determinato in misura non superiore alla media aritmetica dei prezzi, scontata del 10%, rilevati sul mercato di negoziazione delle azioni della Società, nei sessanta giorni precedenti le relative delibere di assegnazione.

Sulla base della documentazione esaminata, tenuto conto della natura e portata del nostro lavoro, riteniamo che il metodo di valutazione adottato, così come descritto nella relazione del Consiglio di amministrazione, sia adeguato con riferimento alla congruità del prezzo di emissione delle azioni previste dal piano di aumento del Capitale Sociale della Società.

Il Collegio Sindacale

Franco Imazio



Francesca Berti  
Lorenzo Ancona



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Francesca Berti', with a large, stylized flourish above the name.