

**PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE RESO AI SENSI DELL'ART. 2441, COMMA 6, C.C.
SULLA CONGRUITA' DEL PREZZO DI EMISSIONE DELLE AZIONI EMESSE IN RELAZIONE
ALL'AUMENTO DI CAPITALE SOCIALE CON ESCLUSIONE DEL DIRITTO DI OPZIONE.**

Agli Azionisti della Società Powersoft S.p.A.

Il Collegio Sindacale della società,

PREMESSO CHE

- Il Consiglio di Amministrazione con delibera del 29 Marzo 2021 ha convocato l'assemblea degli azionisti della società al fine di proporre l'approvazione di un aumento di capitale sociale a pagamento in via scindibile, con esclusione del diritto di opzione al servizio di un "Piano di incentivazione" c.d. *stock option*;
- L'aumento di capitale sociale al servizio del piano si riferisce ad un piano di incentivazione e fidelizzazione denominato : "Piano di incentivazione 2021 – 2023", c.d. *stock option*, (il "**Piano**") ed è riservato ad amministratori, dipendenti, e consulenti della società e delle società da questa controllate ritenuti quali "risorse chiave" con l'obiettivo di rafforzare la partecipazione al rischio di impresa e di migliorare la performance aziendale e, quindi, la capacità di creare valore a beneficio della generalità degli azionisti;
- Il Piano prevede l'assegnazione gratuita, a ciascuno dei beneficiari individuati, di opzioni (le "**Opzioni**") che attribuiscono al beneficiario il diritto di sottoscrivere le azioni ordinarie al medesimo spettanti;
- Il numero complessivo massimo di nuove azioni ordinarie della Società al servizio del piano è fissato in n° 764.000 (settecentosessantaquattromila) nuove azioni senza indicazione del valore nominale;
- Per l'esecuzione del Piano come sopra citato, il Consiglio di Amministrazione intende proporre all'Assemblea della società un aumento di capitale sociale a pagamento in via scindibile, con esclusione del diritto di opzione ex art. 2441 c.c., per un importo massimo di € 80.000 (l'"**Aumento Riservato**") rispettando così la parità contabile attuale di Capitale Sociale delle azioni Powersoft di € 0,104712042 per ciascuna azione;
- L'assegnazione delle Opzioni è a titolo gratuito mentre l'esercizio delle opzioni è a pagamento;
- Con riferimento al prezzo di emissione delle nuove azioni (*strike price*) il Consiglio di Amministrazione ha previsto che lo stesso sarà determinato sulla base della media aritmetica dei prezzi ufficiali registrati dalle azioni della Società sull'AIM negli ultimi 60 (sessanta) giorni di mercato aperto precedenti la data di approvazione del Piano di Incentivazione da parte dell'Assemblea



degli Azionisti convocata per il 29 Aprile 2021, ed imputando € 0,104712042 - pari all'attuale parità contabile delle azioni Powersoft, come sopra detto, - a capitale sociale, ed il residuo a sovrapprezzo, ed in ogni caso con un limite minimo di € 1,886408828 cadauna (floor) pari al valore (quota parte) di patrimonio netto delle azioni Powersoft in circolazione sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2020;

- Nel caso in cui a seguito della esecuzione del piano sia emesso il numero massimo pari a 764.000 azioni ordinarie rinvenenti dall'Aumento Riservato, le azioni Powersoft di nuova emissione saranno pari a circa il 6,9 % del Capitale sociale di Powersoft;

ESAMINATA

La relazione degli Amministratori, pervenuta nei termini e redatta ai sensi dell'art. 2441, comma 6 del c.c. sulla proposta di Aumento di Capitale, che illustra, tra le altre, la struttura del suddetto aumento, la ratio dell'operazione, le motivazioni poste a fondamento dell'esclusione del diritto di opzione, nonché i criteri di determinazione del prezzo di emissione delle azioni

RILEVATO CHE

- Per quanto esposto dettagliatamente in premessa gli Amministratori hanno rispettato il dettato della norma contenuta nell'art. 2441 comma 6, adempiendo a tutti gli obblighi prescritti dalla normativa vigente;
- La determinazione del prezzo delle azioni di nuova emissione rinvenienti dall'Aumento Riservato, dettagliatamente illustrata e descritta nella relazione degli Amministratori, e citata in premessa, appare corretta ed improntata alla "best practice";

Tutto ciò premesso e considerato, il Collegio Sindacale di Powersoft

ESPRIME

- Ai sensi dell'art. 2441 comma 6 c.c., il proprio **parere favorevole** sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni della sopra citata operazione di aumento di capitale con esclusione del diritto di opzione determinato sulla base della media aritmetica dei prezzi ufficiali registrati dalle azioni della Società sull'AIM negli ultimi 60 (sessanta) giorni di mercato aperto precedenti la data di approvazione del Piano di Incentivazione da parte dell'Assemblea degli Azionisti convocata per il 29 Aprile 2021, ed imputando € 0,104712042 – pari all'attuale



parità contabile delle azioni Powersoft, come sopra detto, - a capitale sociale, ed il residuo a sovrapprezzo, ed in ogni caso con un limite minimo di € 1,886408828 cadauna (floor) pari al valore (quota parte) di patrimonio netto delle azioni Powersoft in circolazione sulla base delle risultanze del bilancio di esercizio al 31 Dicembre 2020.

Firenze 6 Aprile 2021

Il Presidente del Collegio Sindacale per l'intero Collegio

Dott. Luigi Fazzini

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Luigi Fazzini', with a stylized, flowing script.