

**PARERE DEL COLLEGIO SINDACALE SULLA CONGRUITÀ DEL PREZZO DI EMISSIONE DELLE AZIONI
IN CASO DI AUMENTO DEL CAPITALE SOCIALE CON ESCLUSIONE DEL DIRITTO DI OPZIONE**

Al presidente dell'assemblea dei soci della società Egomnia S.p.A.

Al presidente del consiglio di amministrazione della società Egomnia S.p.A.

Sede legale in Roma, Via Angelo Bargoni 8/E 78

Oggetto: Parere del collegio sindacale sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni in caso di aumento del capitale sociale con esclusione del diritto di opzione.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2441, comma 6, c.c., con deliberazione del 21 ottobre 2024, il consiglio di amministrazione ha deciso di proporre all'assemblea dei soci l'aumento del capitale sociale con emissione di nuove azioni, per la quali è prevista l'esclusione del diritto di opzione entro il termine ultimo del 31 dicembre 2024.

A tal fine lo stesso organo amministrativo ha convocato l'assemblea straordinaria dei soci in data 12 novembre 2024, con avviso recante all'ordine del giorno: deliberazione sull'aumento sociale di capitale e sull'aumento di capitale warrant;

- in data 21 ottobre 2024, il collegio ha ricevuto dagli amministratori la relazione che illustra l'operazione e le ragioni dell'esclusione o della limitazione nei termini di legge.

Ciò premesso, è intenzione di questo collegio sottoporre all'attenzione dei soci il parere di accompagnamento alla relazione dell'organo amministrativo, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2441, comma 6, c.c.

Tale relazione verte essenzialmente sulla fondatezza delle ragioni che hanno determinato l'aumento di capitale, sulla natura, tipologia e caratteristiche dello stesso, sulle cause di esclusione del diritto di opzione e sulla congruità del prezzo di emissione delle nuove azioni.

Dall'esame della complessiva documentazione prodotta dall'organo amministrativo, il collegio sindacale osserva quanto segue:

- a) la relazione dell'organo amministrativo chiarisce la natura, le cause e il tipo di aumento di capitale sociale che si intende proporre.

Si tratta di un aumento di capitale sociale a pagamento, dovuto alla necessità per la società di cogliere un'opportunità strategica, consistente nell'ampliamento della compagine sociale per effetto dell'ingresso nella società di nuovi investitori, tra cui anche un investitore professionale che consentirebbe di raggiungere un flottante superiore al 10% (calcolato sul capitale rappresentato dalla categoria di appartenenza, ossia azioni ordinarie), realizzando in tal modo la preconditione necessaria per il venir meno della sospensione dalle negoziazioni delle azioni stabilita dalla Borsa Italiana al momento dell'ammissione al mercato Euronext Growth Milan – Segmento Professionale (“EGM PRO”) e attuato mediante sottoscrizione e versamento di conferimenti in denaro, da eseguirsi in una o più tranche fino ad un importo massimo consentito di €uro 100.000=(centomila/00) comprensivo dell'eventuale sovrapprezzo, mediante emissione di nuove azioni ordinarie prive dell'indicazione del valore nominale, aventi le stesse caratteristiche di quelle in circolazione, con regolare godimento dei diritti sociali e amministrativi, da riservare in sottoscrizione.

L'aumento di capitale risulta coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione e attuazione sono improntate ai principi di corretta amministrazione e rispettose dei limiti di legge e delle previsioni statutarie. In particolare, si dà atto che tutte le azioni precedentemente emesse sono state interamente liberate.

- b) L'aumento di capitale prevede l'emissione fino ad un massimo di n. 100.000 (centomila) azioni ordinarie, dematerializzate, prive del valore nominale e aventi godimento regolare. Il prezzo unitario di emissione delle nuove azioni è pari a €uro 1,00 (uno virgola zero zero) di cui €uro 0,01 (zero virgola zero uno) per ogni nuova azione imputati a capitale mentre la restante parte, pari a €uro 0,99 (zero virgola novantanove) imputata a sovrapprezzo (il “prezzo di sottoscrizione”).

Il prezzo di sottoscrizione risulta congruo rispetto al valore economico del patrimonio netto per azione ordinaria Egomnia risultante dal bilancio al 30 giugno 2024 e superiore al valore di mercato delle azioni.

- c) È stato escluso il diritto di opzione in quanto l'aumento del capitale con nuovi investitori consente di incrementare il flottante e al tempo stesso reperire nuove risorse per la prosecuzione delle strategie di sviluppo dell'attività sociale pertanto viene soddisfatto il requisito dell'interesse sociale di cui all'art. 2441, comma 5, codice civile.
- d) Al fine di tutelare l'investimento dei nuovi possibili soci, è stato previsto inoltre un aumento di capitale warrant, anche con finalità antidilutive, per un ammontare nominale massimo di €uro 6.251,25 (seimiladuecentocinquantuno/25) oltre eventuale sovrapprezzo, mediante

emissione di massime n. 625.125,00 (seicentoventicinquemilacentoventicinque/00) azioni ordinarie, aventi le caratteristiche previste dallo statuto, prive del valore nominale, aventi godimento regolare e le medesime caratteristiche delle azioni ordinarie in circolazione, da riservare a servizio dell'esercizio dei warrant. Il prezzo di emissione delle azioni sarà delineato sulla base dei criteri che verranno dettagliati nel regolamento dei warrant stessi rispettando il valore del patrimonio netto e tenendo conto dell'andamento delle quotazioni dell'ultimo semestre in base a quanto previsto dall'art. 2441, comma 6, codice civile.

L'interesse dell'aumento di capitale warrant è dunque strettamente connesso all'interesse a procedere all'aumento di capitale e quindi viene soddisfatto il requisito della sussistenza dell'interesse sociale di cui all'art. 2441, comma 5, codice civile.

Il collegio sindacale, alla luce di quanto suddetto, esprime parere favorevole alla proposta di aumento di capitale e alla proposta di aumento di capitale warrant di cui alla relazione dell'organo amministrativo del 21 ottobre 2024.

Il collegio sindacale rinuncia al termine di cui al comma 6, art. 2441 codice civile.

Tali osservazioni, unitamente alla relazione degli amministratori, saranno depositate in copia presso la sede legale della società affinché i soci possano prenderne visione.

Roma, 22 ottobre 2024

Il Collegio Sindacale

Francesco Paolo Viglione (Presidente)

Massimiliano Sgamma

Gianluca Turchetta

