

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

Al Consiglio di Amministrazione della società: **REBIRTH SPA**

Sede legale in Formello (RM), Via di Santa Cornelia n.5

Oggetto: Parere del collegio sindacale, ai sensi dell'art. 2441, comma 6, cod. civ., sulla congruità del prezzo di emissione delle azioni in caso di aumento di capitale sociale.

Premesso che:

- ai sensi dell'art. 2441, comma 6, c.c., con deliberazione del 22/01/2026, il Consiglio di amministrazione – in esercizio della delega conferita dai Soci al Consiglio, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2443 c.c., di aumentare il capitale sociale, in forza di verbale di assemblea straordinaria dei soci in data 11/11/2024 – ha deliberato di aumentare il capitale sociale a pagamento con emissione di nuove azioni, riservato a soci e terzi. A tal fine, lo stesso Organo amministrativo ha convocato un Consiglio di amministrazione, in data 22/01/2026, alle ore 12:30, in audiovideo conferenza e presso la sede della Società, in Formello (RM), via di Santa Cornelia n. 5, con avviso recante all'ordine del giorno:

"Deliberazioni in ordine all'esercizio della delega attribuita al Consiglio di Amministrazione dall'Assemblea straordinaria degli azionisti dell'11 novembre 2024, ai sensi dell'art. 2443 del codice civile ad aumentare il capitale sociale e conseguenti modificazioni."

- in data 22/01/2026, il Collegio ha ricevuto dagli amministratori – che hanno rinunciato ai termini di cui all'art. 2441, comma 6, c.c. - la relazione che illustra l'operazione ed i criteri adottati per la determinazione del prezzo di emissione.

Ciò premesso, è intenzione di questo Collegio – il quale dichiara di rinunciare ai termini di cui all'art. 2441, comma 6, c.c. – sottoporre 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 e sulla congruità del prezzo di emissione delle nuove azioni ordinarie.

Dall'esame della complessiva documentazione prodotta o richiamata dall'Organo amministrativo, il Collegio sindacale osserva quanto segue:

- a) La relazione dell'Organo amministrativo chiarisce la natura, le cause ed il tipo di aumento di capitale.
Si tratta di un aumento di capitale a pagamento scindibile per reperire capitale di investimento, funzionale alla realizzazione dei progetti di sviluppo della Rebirth.
L'aumento di capitale risulta coerente rispetto agli scopi sociali e la sua previsione ed attuazione – oltre a perseguire un legittimo obiettivo strategico 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 sociale è a pagamento, in forma scindibile, da riservare a soci e terzi, per complessivi nominali Euro 2.905.870,00, con sovrapprezzo di Euro 3.487.044,00, mediante emissione di numero 2.905.870 nuove azioni ordinarie, senza indicazione del valore nominale espresso, aventi le stesse caratteristiche di quelle in circolazione e con godimento regolare;



- c) Il valore delle nuove azioni è pari ad euro 1,00 per azione, oltre a sovrapprezzo di euro 1,20.
Il prezzo è stato determinato in base ai seguenti criteri: il C.d.A. ha determinato i termini dell'aumento di capitale in denaro.

Esso risulta congruo rispetto al valore del patrimonio netto al 31/12/2024, al 30/09/2025 ed ai relativi criteri utilizzati.

Il Collegio sindacale esprime parere favorevole alla proposta di aumento di capitale in esercizio della delega all'aumento di capitale deliberata dall'assemblea straordinaria dei soci dell'11/11/2024.

Il Collegio sindacale, inoltre, dichiara di rinunciare al termine previsto dall'art. 2441, comma 6, cod. civ.

Il presente parere, unitamente alla relazione degli amministratori, sarà depositato in copia presso la sede legale della Società nei termini di legge affinché i soci possano prenderne visione.

Roma, 22/01/2026

Il Collegio sindacale:

Presidente: D'Agostino Massimo

Sindaco: Borrelli Luigi

Sindaco: Tomasi Francesco