

PROGETTO DI FUSIONE

Articoli 2501-ter e 2505 codice civile

PROMOTICA S.P.A.

Società Incorporante

FUSIONE PER INCORPORAZIONE

della società interamente posseduta

“MERCATI SRL”
(incorporata-controllata)

nella società

“PROMOTICA S.P.A.”
(incorporante-controllante)

Handwritten signature and initials in the right margin.

Progetto di fusione

redatto ai sensi degli articoli 2501-ter e 2505 del Codice Civile

della società

MERCATI S.R.L. – a socio unico,

sede in Levico Terme (Tn) viale Belvedere n. 55

Registro delle Imprese di Trento e Codice Fiscale 01934640226

REA TN -188560

nella società

“PROMOTICA S.p.A.”

sede in Desenzano del Garda (Bs) via Gen. C. A. Dalla Chiesa n. 1

Registro delle Imprese di Brescia e Codice Fiscale 02394460980

REA BS - 446561

1. SOGGETTI PARTECIPANTI ALLA FUSIONE (art. 2501-ter, primo comma n. 1 c.c.)

Le società partecipanti alla fusione sono le seguenti:

Società incorporante-controllante

La società incorporante-controllante è PROMOTICA S.p.A. (in seguito anche “Incorporante” o “Promotica”), con sede in Desenzano del Garda (Bs), Via Generale Carlo Alberto Dalla Chiesa nr. 1, codice fiscale ed iscrizione al Registro Imprese Ufficio di Brescia nr. 02394460980, iscritta al REA CCIAA di Brescia al nr. 446561, Capitale Sociale di euro 845.166,10, interamente versato.

L'organo amministrativo della società è costituito da:

- Toscani Diego, presidente ed amministratore delegato;
- Maifredi Gabriele, amministratore delegato;
- Andreus Michele, consigliere indipendente;
- Grazioli Michele, consigliere;
- Gnutti Alvise, consigliere.

L'oggetto della società è, come riportato nell'articolo 3 dello Statuto Sociale, il seguente:

“

- a) l'ideazione, l'esecuzione e la gestione di operazioni promozionali, pubblicitarie e di servizi a favore di enti e società e privati finalizzati alla incentivazione delle vendite e dei consumi anche attraverso la presentazione ed il lancio di nuove linee di prodotti;
- b) l'organizzazione e la gestione di attività culturali, sportive, di spettacolo e di intrattenimento in genere;
- c) il commercio, anche in via telematica, di hardware, di software e di articoli informatici ed elettronici in genere;
- d) il commercio, anche al dettaglio, attraverso qualunque canale di distribuzione ed anche in via telematica, di materiali e supporti promo-pubblicitari;

- e) *il commercio, anche al dettaglio, attraverso qualunque canale di distribuzione ed anche in via telematica, di oggettistica, articoli casalinghi e prodotti tessili, confezionati e non;*
- f) *il commercio, anche al dettaglio, attraverso qualunque canale di distribuzione ed anche in via telematica, di prodotti alimentare in genere, confezionati e non, comprese le bevande;*
- g) *l'elaborazione di dati di marketing e di piani di sviluppo aziendale, il monitoraggio di attività promozionali nei settori industriale, commerciale e di servizi.*

La società potrà assumere mandati di agenzia, rappresentanza, commissione e concessione nei settori sopra indicati o ad essi complementari.”

Le azioni di Promotica, rappresentanti l'intero capitale sociale della stessa, sono quotate al mercato Euronext Growth Milan dal mese di novembre 2020.

Società incorporata-controllata

La società incorporata-controllata è MERCATI S.R.L. (in seguito anche “Incorporata” o “Mercati”) con sede in Levico Terme (Tn), Viale Belvedere nr. 55, codice fiscale ed iscrizione al Registro Imprese Ufficio di Trento nr. 01934640226, iscritta al REA CCIAA di Trento al nr. 188560, Capitale Sociale di euro 30.000,00, interamente versato.

L'organo amministrativo della società è costituito dall'amministratore unico Di Silvio Guglielmo.

L'oggetto della società è, come riportato nell'articolo 3 dello Statuto Sociale, il seguente:

“ l'ideazione, l'esecuzione e la gestione di operazioni promozionali, pubblicitarie e di servizi a favore di enti e società e privati, finalizzati alla incentivazione delle vendite e dei consumi anche attraverso la presentazione ed il lancio di nuove linee di prodotti;

- il commercio, anche al dettaglio, attraverso qualunque canale di distribuzione, di materiali e supporti promozionali pubblicitari;

- il commercio, anche al dettaglio, attraverso qualunque canale di distribuzione, di oggettistica, articoli casalinghi e prodotti tessili, confezionati e non;

- l'elaborazione di dati di marketing e di piani di sviluppo aziendale, il monitoraggio di attività promozionali nei settori industriale, commerciale e dei servizi.

La società potrà assumere mandati di agenzia, rappresentanza, commissione e concessione nei settori sopra indicati o ad essi complementari.”

2. ATTO COSTITUTIVO DELLA SOCIETA' INCORPORANTE (articolo 2501-ter, primo comma, n. 2 c.c.)

Lo Statuto della società incorporante Promotica, qui allegato sub A, non subirà modificazioni derivanti dalla fusione; in particolare si evidenzia che l'oggetto sociale della società Incorporante già ricomprende l'area di attività della società Incorporata.

3. MODALITÀ DI EFFETTUAZIONE DELLA FUSIONE

L'operazione di fusione illustrata nel presente progetto ricade nella disciplina di cui all'art. 2501 del Codice Civile, fusione per incorporazione di una società in un'altra, applicando la disciplina semplificata prevista dall'articolo 2505 del Codice Civile in quanto la società Incorporante detiene l'intero capitale sociale della società Incorporata.

L'operazione di fusione per incorporazione verrà eseguita sulla base delle situazioni patrimoniale alla data del 30 giugno 2022, ricorrendone i requisiti previsti dall'articolo 2501-quater, comma 1, del Codice Civile.

4. RAPPORTO DI CAMBIO ED EVENTUALE CONGUAGLIO IN DENARO (articolo 2501-ter, primo comma n.3 c.c.)

La società Incorporante (Promotica S.p.a.) detiene interamente il capitale sociale della società Incorporata (Mercati S.r.l.) pertanto ai sensi dell'articolo 2505 cod. civ. non sussiste alcun rapporto di cambio delle azioni della Incorporante con le quote della società Incorporata.

Non sussistono le condizioni per un conguaglio in denaro a favore dei soci di entrambe le società.

5. MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETÀ INCORPORANTE (articolo 2501-ter, primo comma, n. 4, c.c.)

Per quanto rappresentato al precedente punto 4 non risulta necessario determinare alcuna modalità di assegnazione della quota della società Incorporata.

6. DATA DI DECORRENZA ALLA PARTECIPAZIONE AGLI UTILI DELLA QUOTA DELL'INCORPORATA (articolo 2501-ter, primo comma, n. 5 c.c.)

Poichè la società Incorporante Promotica S.p.a. detiene interamente a titolo di proprietà le quote sociali dell'Incorporata Mercati S.r.l., non risulta necessario determinare alcuna data di decorrenza della partecipazione agli utili della quota dell'Incorporante.

7. DATA DI EFFETTO DELLA FUSIONE (articoli 2504-bis e 2501-ter, primo comma, n. 6 c.c.)

A decorrere dalla data di perfezionamento dell'operazione di fusione Promotica S.p.A. subentrerà in tutti i rapporti giuridici della società Incorporata, assumendone diritti e obblighi anteriori alla fusione.

Per effetto della progettata fusione, Promotica S.p.A. aggogherà l'attivo e il passivo della società Incorporata ai propri ed annullerà il valore della partecipazione contro il patrimonio netto della Incorporata evidenziando una differenza di fusione.

Ai sensi dell'articolo 2504-bis, secondo comma, del Codice Civile, gli effetti giuridici della fusione si



produrranno dalla data in cui sarà eseguita l'ultima delle iscrizioni prescritte dall'articolo 2504 Codice Civile, ovvero da altra data successiva eventualmente indicata dell'atto di fusione-

Gli effetti contabili e fiscali della fusione, ovvero gli effetti patrimoniali e reddituali delle operazioni compiute dalla società Incorporata Mercati S.r.l. fino alla sua estinzione, saranno attribuite alla società incorporante Promotica S.p.A. con decorrenza dalla data del primo giorno dell'esercizio in corso alla data del deposito dell'atto di fusione presso il competente Registro Imprese, e ciò anche ai sensi e per gli effetti dell'art.172 comma 9 del DPR 917/86 (TUIR).

Tale data dovrà essere specificata anche nell'atto di fusione, sempre ai sensi della sopra citata norma tributaria.

8. TRATTAMENTO EVENTUALMENTE RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI (articolo 2501-ter, primo comma, n. 7 c.c.)

Non sussistono categorie di azioni o soci con trattamento particolare o privilegiato.

9. VANTAGGI PARTICOLARI A FAVORE DEGLI AMMINISTRATORI DELLE SOCIETA' PARTECIPANTI ALLA FUSIONE (articolo 2501-ter, primo comma, n. 8 c.c.)

Non sussistono benefici o vantaggi particolari per gli amministratori delle società partecipanti alla fusione.

10. RIFLESSI TRIBUTARI DELL'OPERAZIONE

L'operazione è neutra ai fini fiscali e, pertanto, non costituisce presupposto per il realizzo né di plusvalenze né di minusvalenze a carico delle società partecipanti e dei loro soci. L'operazione stessa è soggetta all'imposta di registro in misura fissa.

11. MOTIVAZIONI DELL'OPERAZIONE

La prospettata fusione per incorporazione di Mercati S.r.l. in Promotica S.p.A. si colloca nell'ambito di un processo di razionalizzazione e semplificazione della struttura anche operativa del Gruppo Promotica finalizzato a concentrare nella società Incorporante le attività operative della filiera delle attività loyalty nella prospettiva anche della riduzione dei costi operativi e gestionali.

12. CONCLUSIONI

Il presente progetto di fusione è stato approvato dagli Organi amministrativi delle società Promotica S.p.A. e Mercati S.r.l. e verrà tempestivamente iscritto nel Registro Imprese di Brescia e Trento, nonché depositato in copia presso la sede di ciascuna delle società partecipanti alla fusione.

Le relazioni degli Organi amministrativi ex art. 2501 – quinquies del Codice Civile e la redazione delle relazioni dell'esperto ex art. 2501 – sexies non sono richieste in applicazione dell'articolo 2505 Codice

Civile.

In ottemperanza agli obblighi previsti in capo alla società Incorporante Promotica S.p.a. quale società emittente azioni quotate sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growth Milan organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., il presente Progetto di fusione, corredato dalla documentazione prescritta dalla normativa vigente, verrà depositato per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di Brescia nonché messo a disposizione del pubblico, secondo le modalità e i termini previsti dall'articolo 2501-septies del Codice Civile e pubblicato sul sito internet della Società ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento Emittenti Euronext Growth Milan.

Allegato: Statuto dell'Incorporante

Desenzano del Garda (Bs), li 27 ottobre 2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione di Promotica S.p.a.

Toscani Diego



L'Amministratore Unico di Mercati S.r.l.

Di Silvio Guglielmo



"Il sottoscritto Toscani Diego, Presidente della Promotica S.p.A., consapevole delle responsabilità penali di cui agli articoli 75 e 76 del DPR 445/2000 per ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci - dichiara, ai sensi dell'articolo 47 del DPR 445/2000, la corrispondenza del presente documento all'originale conservato agli atti della società."