

PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE
DELLA SOCIETA' LINEA COMUNE SPA NELLA SOCIETA'
SILFI SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMART CITY SPA

* * * * *

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2501-ter Codice Civile

* * * * *

Il presente progetto di fusione per incorporazione (di seguito Progetto), redatto ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2501-ter del Codice Civile, è stato redatto dagli Organi amministrativi delle società partecipanti alla fusione e precisamente della società SILFI SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMART CITY Spa (di seguito SILFI Spa), quale società incorporante, e della società LINEA COMUNE Spa, quale società incorporanda.

* * * * *

1. SOCIETA' PARTECIPANTI ALLA FUSIONE PER INCORPORAZIONE

Le società partecipanti al Progetto sono le seguenti.

a) Società incorporante:

SILFI SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMART CITY Spa (di seguito SILFI Spa), con sede legale in Firenze, Via dei della Robbia n. 47, iscrizione al Registro delle Imprese di Firenze e codice fiscale numero 06625660482, Capitale Sociale € 750.000,00 interamente versato, suddiviso in numero 7.500 azioni ordinarie del valore nominale di € 100 ciascuna, interamente possedute dal Comune di Firenze.

La società incorporante non possiede partecipazioni nella società incorporanda.

Indirizzo PEC: silfisp@pec.it

b) Società incorporanda:

LINEA COMUNE Spa, con sede legale in Firenze, Via Reginaldo Giuliani n. 250, iscrizione al Registro Imprese di Firenze e codice fiscale numero 05591950489, capitale sociale € 200.000,00 interamente versato, suddiviso in numero 200.000 azioni ordinarie del valore di € 1 ciascuna.

Indirizzo PEC: lineacomune@pec.055.055.it

Tali società non sono sottoposte a procedure concorsuali, non si trovano in stato di liquidazione né in condizioni ostative alla fusione.

Il presente procedimento di fusione per incorporazione non si avvarrà delle semplificazioni procedurali consentite dal Codice Civile al fine di garantire una opportuna maggiore trasparenza degli atti dato il rilevante interesse pubblico coinvolto.

La fusione avverrà, ai sensi dell'art. 2501-quater del Codice Civile, sulla base delle situazioni patrimoniali riferite al 30 giugno 2018 approvate, rispettivamente, dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 31 luglio 2018 per l'incorporante SILFI Spa e dal Consiglio di Amministrazione tenutosi in data 1° agosto 2018 per l'incorporanda LINEA COMUNE Spa.

Dalla data di riferimento delle situazioni patrimoniali ad oggi non sono intervenuti fatti di particolare rilievo tali da modificare in maniera sostanziale la posizione patrimoniale e finanziaria delle due società partecipanti alla fusione.

* * * * *

2. STATUTO DELLA SOCIETA' INCORPORANTE CON LE MODIFICHE DERIVANTI DALLA FUSIONE.

In occasione della fusione, allo Statuto vigente della società incorporante saranno apportate sostanziali e profonde modifiche. Pertanto viene accluso al presente Progetto il nuovo statuto che assumerà la società incorporante (allegato n. 1) nonché

lo statuto ad oggi vigente della medesima incorporante (allegato n. 2), a cui si rinvia per brevità ma che si intendono qui trascritti.

*** **

3. RAPPORTO DI CAMBIO ED EVENTUALE CONGUAGLIO IN DENARO

Il rapporto di cambio definito dagli Organi amministrativi delle due società partecipanti alla fusione è stato determinato sulla base delle situazioni patrimoniali, redatte ai sensi dell'art. 2501-quater del Codice Civile, riferite alla data del 30 giugno 2018.

Si è utilizzato il metodo patrimoniale semplice per la maggior capacità, nel caso specifico, di esprimere la corretta rappresentazione del valore economico corrente dei patrimoni netti delle due società in quanto esso lo quantifica rettificando opportunamente il valore del patrimonio netto tutte le volte che si è in presenza di un disallineamento tra i valori iscritti in contabilità ed il valore corrente di presumibile realizzo (per le attività e le immobilizzazioni) o il valore di presunta estinzione (per le passività), il tutto nell'ottica della continuità aziendale.

Quale premessa metodologica si ricorda che le modifiche statutarie che entreranno in vigore al momento dell'efficacia della fusione prevedono la trasformazione del valore unitario delle azioni di SILFI Spa da € 100,00 ad €1,00.

In relazione a questo ed a tutto quanto sopra, il rapporto di cambio della fusione per incorporazione della società LINEA COMUNE Spa nella società SILFI Spa definito dagli Organi amministrativi è stato fissato in:

- n. 295.000 azioni ordinarie di SILFI Spa per le 200.000 azioni ordinarie di LINEA COMUNE Spa da concambiare per il rapporto di n. 1,4744 azioni di SILFI Spa per ogni azione di LINEA COMUNE Spa.

Per il suddetto concambio delle azioni di SILFI Spa si è proceduto ad arrotondare per eccesso, al centinaio superiore (arrotondamenti quindi di importo irrisorio), il numero

di azioni ordinarie dell'incorporante SILFI Spa da attribuire ai soci dell'incorporanda LINEA COMUNE Spa.

Non è previsto alcun conguaglio in denaro a favore dei soci dell'incorporanda LINEA COMUNE Spa.

Ai sensi dell'art. 2501-sexies del Codice Civile le società partecipanti alla fusione hanno richiesto congiuntamente al Tribunale di Firenze, in data 11 settembre 2018 prot. n. 7231, la nomina di uno o più esperti comuni, allo scopo di redigere una Relazione sulla congruità del rapporto di cambio delle azioni espresso nel presente Progetto, nomina poi effettuata dal Tribunale di Firenze in data 8 ottobre 2018.

*** **

4. MODALITA' DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETA' INCORPORANTE

In conseguenza dell'efficacia della fusione, le azioni della società incorporanda LINEA COMUNE Spa saranno annullate; saranno quindi concambiate con azioni ordinarie della incorporante SILFI Spa secondo quanto indicato al precedente punto 3.

Conseguentemente a tale concambio il Capitale sociale di SILFI Spa risulterà aumentato di € 295.000, frazionato in n. 295.000 azioni di valore nominale pari ad 1,00 euro, e quindi complessivamente pari ad € 1.045.000 come risulta anche dalle modifiche statutarie esposte nel al precedente punto 2.

Entrambe le società partecipanti alla fusione non detengono azioni proprie alla data del Progetto.

Per le operazioni di concambio non vi sarà alcun onere per gli azionisti.

Le azioni che saranno emesse dalla società incorporante ed assegnate in base al rapporto di cambio, saranno messe a disposizione dei soci a decorrere dalla data di efficacia della fusione.

*** **

5. DATA DALLA QUALE LE AZIONI PARTECIPANO AGLI UTILI

La società incorporante SILFI Spa emetterà azioni ordinarie che saranno assegnate in concambio agli azionisti della incorporanda LINEA COMUNE Spa; ciascuna azione concambiata avrà godimento regolare a partire dalla data dell'efficacia della fusione per incorporazione ed attribuirà ai legittimi titolari diritti equivalenti a quelli spettanti ai titolari delle azioni della società incorporante al momento dell'assegnazione.

*** **

6. DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA FUSIONE

La fusione produrrà effetti giuridici dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'Atto di fusione al Registro delle Imprese, come prescritto dall'art. 2504-bis del Codice Civile ovvero dalla data, successiva, che eventualmente sia indicata nell'Atto di fusione.

Alla data di efficacia della fusione la società incorporante subentrerà in tutti i rapporti giuridici della società incorporanda ed iscriverà tra le proprie attività e passività di bilancio gli elementi attivi e passivi dell'incorporata medesima.

Ai soli fini contabili (ex art. 2501-ter, n.6, codice civile) e fiscali (ex art. 172, comma 9, TUIR), gli effetti della fusione per incorporazione decorreranno dal primo gennaio dell'anno nel quale la fusione sarà efficace e dalla medesima data decorrerà il godimento delle azioni.

*** **

7. TRATTAMENTO EVENTUALMENTE RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI

Non sussistono speciali categorie di soci o possessori di titoli diversi dalle azioni.

*** **

8. VANTAGGI PARTICOLARI EVENTUALMENTE PROPOSTI A FAVORE DEI SOGGETTI CUI COMPETE L'AMMINISTRAZIONE DELLE SOCIETA' PARTECIPANTI

ALLA FUSIONE.

Nessun particolare vantaggio è stato previsto per gli amministratori delle società partecipanti alla fusione.

*** **

9. CONDIZIONI DELLA FUSIONE

Il perfezionamento dell'operazione di fusione è subordinato alla verifica delle seguenti condizioni:

- a) approvazione del Progetto, nonché del nuovo Statuto dell'incorporante, da parte delle assemblee straordinarie delle società partecipanti alla fusione;
- b) la mancata formulazione da parte degli Esperti comuni, nominati ai sensi dell'art. 2501-sexies del Codice Civile, di un parere contrario circa la congruità del rapporto di cambio.

*** **

Ai sensi dell'art. 2501-septies del Codice Civile, sono depositati in data odierna presso le sedi delle due società partecipanti alla fusione i seguenti documenti:

- a) il presente Progetto di fusione ed i suoi allegati;
- b) i bilanci degli ultimi due esercizi della società incorporante (in quanto costituitasi dal 1° marzo 2016) SILFI Spa;
- c) i bilanci degli ultimi tre esercizi della società incorporanda LINEA COMUNE Spa;
- d) la Relazione congiunta degli Organi amministrativi delle due società coinvolte nel Progetto di fusione;
- e) la Relazione degli Esperti sulla congruità del rapporto di cambio;
- f) la situazione patrimoniale (comprensiva di nota integrativa e relazione sulla gestione) della società SILFI Spa alla data del 30 giugno 2018;
- g) la situazione patrimoniale (comprensiva di nota integrativa e relazione sulla gestione)

della società LINEA COMUNE Spa alla data del 30 giugno 2018.

I soci di entrambe le società hanno diritto di prendere visione di questi documenti e di ottenerne gratuitamente copia.

Il Progetto di fusione verrà depositato per l'iscrizione del Registro delle Imprese competente, ai sensi dell'art. 2501-ter, comma 3, del Codice Civile.

*** **

Allegati al Progetto:

- Allegato n. 1): Nuovo statuto della società incorporante;
- Allegato n. 2): Statuto vigente della società incorporante.

*** **

Firenze, 25 ottobre 2018

SILFI Spa
(Incorporante)
Il Presidente
Matteo Casanovi

LINEA COMUNE Spa
(Incorporanda)
Il Presidente
Giancarlo Carniani