

IPI Servizi S.r.l. a socio unico

Sede legale in Torino (TO), via Nizza n. 262/59
Capitale sociale Euro 2.300.000 i.v.
Numero Registro imprese, Codice fiscale e P.IVA 09253140017
N. Rea : TO - 1037088
Società soggetta a Direzione e Coordinamento di IPI S.p.A.

Groma S.r.l.

Sede legale in Roma (RM), via Cavour n. 179
Capitale sociale Euro 1.000.000 i.v.
Numero Registro imprese Codice fiscale 09032280159, P.IVA 00863291001
N. Rea : RM- 673324
Società soggetta a Direzione e Coordinamento di IPI S.p.A.

**PROGETTO DI FUSIONE
per incorporazione di Groma S.r.l. in IPI Servizi S.r.l.
ai sensi dell'art.2501 ter c.c.**

Il Consiglio di Amministrazione di IPI Servizi S.r.l. a socio unico con sede legale in Torino (TO) via Nizza, n. 262/59, capitale sociale di Euro 2.300.000, interamente sottoscritto e versato, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di Torino 09253140017, (di seguito anche solo "**IPS**"), il cui capitale sociale è posseduto interamente dalla IPI S.p.A.

e

il Consiglio di Amministrazione di Groma S.r.l., con sede legale in Roma (RM), via Cavour, n. 179, capitale sociale di Euro 1.000.000, interamente sottoscritto e versato, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma 09032280159, (di seguito anche solo "**GRM**") il cui capitale sociale, è posseduto da:

- IPI S.p.A, titolare di una quota di nominali 700.000 euro;
- Cassa Italiana di Previdenza ed Assistenza Geometri Liberi Professionisti – CIPAG, titolare di una quota di nominali 300.000 euro;

redigono il seguente

**PROGETTO DI FUSIONE
per incorporazione di GROMA s.r.l. in IPI Servizi s.r.l.
("Progetto di Fusione")**

Premessa

L'operazione oggetto del presente Progetto di fusione consiste nella fusione per incorporazione (di seguito anche "**la Fusione**") di GROMA s.r.l. (di seguito anche "**Incorporanda**") in IPI Servizi s.r.l. (di seguito anche "**Incorporante**") entrambe controllate e soggette alla direzione e coordinamento di IPI S.p.A.

I soci delle Società partecipanti alla fusione hanno espressamente rinunciato alla relazione sulla congruità del rapporto di cambio ex art.2501 sexies c.c. come previsto dal 8° comma dello stesso articolo.

1. Il tipo, la denominazione sociale, la sede delle società partecipanti alla Fusione

Società incorporante

IPI Servizi S.r.l. a socio unico, con sede legale in Torino (TO), via Nizza, n. 262/59, capitale sociale euro 2.300.000 interamente versato, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Torino 09253140017;

Società Incorporanda

Groma S.r.l., con sede legale in Roma (RM), via Cavour, n. 179, capitale sociale euro 1.000.000 interamente versato, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Roma 09032280159.

2. Lo statuto della Società incorporante con eventuali modificazioni derivanti dalla Fusione

Con decorrenza dalla data di efficacia della fusione nei confronti dei terzi, l'Incorporante adotterà il testo di statuto accluso quale Allegato A), corrispondente a quello vigente con le sole variazioni della denominazione sociale e del capitale sociale.

IPI Servizi s.r.l. – società incorporante – dalla data di efficacia della Fusione assumerà la denominazione sociale di "IPI Groma s.r.l." o in alternativa quella di "AGIRE s.r.l." (di seguito anche "**Società risultante dalla Fusione**"), e il capitale sociale sarà di euro 7.574.993 per effetto dell'aumento di capitale sociale necessario ad attribuire quote capitale ai Soci di Groma s.r.l. in sostituzione di quelle di cui i soci sono attualmente titolari e che saranno annullate in esecuzione della Fusione.

3. Rapporto di cambio e modalità di assegnazione delle quote dell'Incorporante

Il rapporto di concambio è determinato sulla base della valutazione delle due Società coinvolte nella fusione con il seguente medesimo criterio: patrimonio netto risultante dalla situazione patrimoniale di riferimento per la fusione, ovvero quello alla data del 31 maggio 2017 senza considerare il risultato del periodo infrannuale, incrementato di 2,5 volte l'EBITDA dell'esercizio 2016. Si precisa come, ai fini della valutazione della Società, il patrimonio netto di Groma s.r.l. sia stato depurato della riserva indisponibile di euro 7(sette) milioni costituita a seguito della delibera di riduzione del capitale sociale. Tale riserva è stata liberata e attribuita al socio CIPAG alla scadenza del termine concesso ai creditori sociali per interporre eventuale opposizione ai sensi dell'art.2482, 2° comma del codice civile. Pertanto in assenza di opposizioni da parte dei creditori sociali, tale riserva non è più esistente alla data del Progetto di Fusione.

Sulla base del criterio di valutazione sopramenzionato, il valore delle Società risulta essere:

- IPI Servizi s.r.l. Euro 2.363.156 con un capitale sociale di euro 2.300.000, e un patrimonio netto rettificato di euro 2.344.216
- Groma s.r.l. Euro 5.419.840 con un capitale sociale di euro 1.000.000, e un patrimonio netto rettificato di euro 2.621.227

ed il valore aggregato delle due società pari a euro 7.782.996

ne consegue un rapporto di concambio di 5,275 (cinquevirgoladuecentosettantacinque) quote di 1 (uno) euro di IPI Servizi s.r.l. per 1(una) quota di 1 (uno) euro di Groma s.r.l. con un aumento di capitale dell'Incorporante IPI Servizi s.r.l. di Euro 5.274.993 che sarà così ripartito sulla base dell'attuale composizione del capitale sociale di Groma s.r.l.

- Socio IPI S.p.A. : Euro 3.692.495
- Socio CIPAG: Euro 1.582.498

Non è previsto alcun conguaglio in denaro.

4. Modalità di assegnazione delle quote della Società incorporante

A seguito della emissione di quote capitale di IPI Servizi s.r.l. da assegnare ai soci di GROMA s.r.l. sulla base del rapporto di concambio indicato, in assenza di variazioni prima della data di efficacia della Fusione nel capitale sociale delle società interessate o nelle quote di titolarità dei relativi soci, secondo quanto sopra indicato la Società risultante dalla fusione IPI Groma s.r.l. avrà un capitale sociale di euro 7.574.993, ed i soci saranno IPI s.p.a. con una quota di euro 5.992.495 pari al 79,11% del capitale sociale, e CIPAG con una quota di euro 1.582.498 pari al 20,89% del capitale sociale.

Le quote dell'Incorporanda saranno annullate, a seguito della fusione e dell'assegnazione di quote della Incorporante, a fronte dell'iscrizione nell'attivo e nel passivo dell'Incorporante delle attività e delle passività dell'Incorporanda medesima.

I Soci dell'Incorporante e dell'Incorporanda hanno rinunciato alla relazione dell'esperto sulla congruità del rapporto di cambio ai sensi del 8° comma dell'art. 2501 sexies codice civile, avendo essi pattiziamente convenuto il criterio di determinazione del valore delle Società oggetto della Fusione.

5. Data dalla quale tali quote partecipano agli utili

Le quote dell'Incorporante assegnate ai soci dell'Incorporanda hanno godimento regolare, pertanto partecipano agli utili dell'Incorporante nella stessa data delle quote di titolarità dei soci dell'Incorporante ante Fusione.

6. Data di efficacia e data a decorrere dalla quale le operazioni dell'Incorporanda saranno imputate al bilancio dell'Incorporante

Le operazioni della Società Incorporanda Groma S.r.l. saranno imputate al bilancio della Società incorporante IPI Servizi S.r.l., anche ai fini fiscali, a decorrere dal 1° giugno 2017, salvo che l'atto di fusione venga iscritto nell'Ufficio del Registro delle Imprese di Torino successivamente al 31 dicembre 2017. In tal caso le operazioni saranno imputate a decorrere dal 1° gennaio 2018.

7. Trattamento eventualmente riservato a particolari categorie di soci

Non esistono particolari categorie di soci ovvero possessori di titoli diversi dalle quote costituenti il capitale sociale delle Società partecipanti alla Fusione..

8. Vantaggi particolari eventualmente proposti a favore dei soggetti cui compete l'amministrazione delle società partecipanti alla fusione

L'operazione prospettata non prevede alcun particolare vantaggio a favore degli Amministratori delle Società partecipanti alla Fusione.

*

Ai sensi del 3° comma dell'art.2501ter codice civile, il presente Progetto di Fusione sarà depositato per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di Torino e Roma, sedi delle società partecipanti alla Fusione.

Sono fatte salve le variazioni, integrazioni ed aggiornamenti, anche numerici, del presente Progetto di Fusione e dello Statuto della Società Incorporante qui allegato, eventualmente richieste dall'Ufficio del Registro delle Imprese ovvero in sede di controlli di legge, ovvero apportate dalle assemblee dei soci che adottano la decisione in ordine alla Fusione, nei limiti di cui all'art. 2502 2° comma del codice civile.

Allegato A): Statuto sociale post fusione della Incorporante IPI Servizi s.r.l.

Torino - Roma, 3 e 4 agosto 2017

Società Incorporante

IPI Servizi S.r.l.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Massimo Segre

Società Incorporanda

Groma S.r.l.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Vittorio Moscatelli

