

**PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE**

di

**GRUPPO SIGLA S.R.L.**

**ITHEA S.R.L.**

**IOT CATALYST S.R.L.**

**DIALOG SISTEMI S.R.L.**

in

**RELATECH S.P.A.**

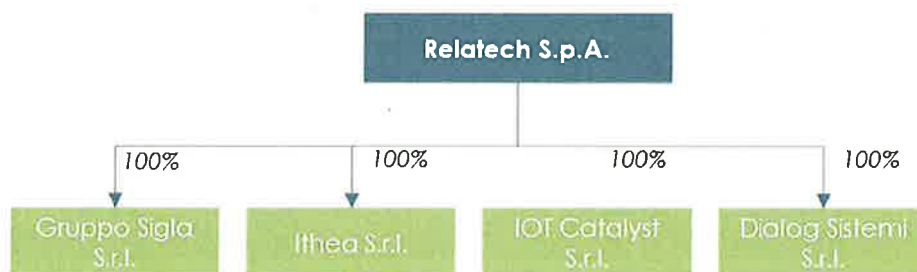
*(AI SENSI DELL'ARTICOLO 2505 DEL CODICE CIVILE)*

## 1. PREMESSA.

Gli organi di amministrazione di Gruppo SIGLA S.r.l. (“**SIGLA**”), Ithea S.r.l. (“**Ithea**”), IoT Catalyst S.r.l. (“**IOT**”), Dialog Sistemi S.r.l. (“**Dialog**”) e, congiuntamente a SIGLA, Ithea e IOT, le “**Società Incorporande**”) e di Relatech S.p.A. (“**Relatech**” o la “**Società Incorporante**”) e, congiuntamente alle Società Incorporande, le “**Società**”) hanno redatto il presente progetto di fusione per incorporazione (il “**Progetto di Fusione**”) di SIGLA, Ithea, IOT e Dialog in Relatech (la “**Fusione**”).

La Fusione consentirà di ottenere molteplici vantaggi, tra i quali (i) la razionalizzazione e la riduzione degli organi amministrativi e di controllo, con conseguente risparmio dei costi legati alla gestione della società risultante dalla Fusione, (ii) l'ottenimento di una riduzione dei costi dato dalla riduzione ad una singola entità giuridica delle Società, (iii) l'unificazione dei relativi processi contabili al fine di rendere meno complessi i processi operativi (riconciliazioni infragruppo, flussi informativi, etc.), nonché (iv) una maggiore efficienza operativa grazie alla concentrazione delle attività nelle aree di competenza della Società Incorporante, riducendo le duplicazioni di processi e strutture.

Si riporta di seguito una rappresentazione grafica del gruppo di Società cui fa capo Relatech.



Dal momento che, come sopra rappresentato, la Società Incorporante possiede l'intero capitale sociale delle Società Incorporande, trova applicazione la procedura semplificata di fusione di cui all'art. 2505 cod. civ.

Si segnala che Relatech, quale socio unico delle Società Incorporande e Società Incorporante ha rinunciato: (i) al termine previsto dall'articolo 2501-ter cod. civ. tra l'iscrizione del Progetto di Fusione presso i competenti registri delle imprese e la data fissata per l'assemblea dei soci per deliberare la Fusione; (ii) alla redazione della situazione patrimoniale delle Società partecipanti alla Fusione prevista dall'articolo 2501-*quater* cod. civ.; (iii) alla relazione dell'organo amministrativo prevista dall'articolo 2501-*quinqies* cod. civ.; (iv) alla relazione degli esperti prevista dall'articolo 2501-*sexies* cod. civ.; e (v) al termine di legge fissato per il deposito in copia, presso la sede sociale, dei documenti previsti dall'articolo 2501-*septies* cod. civ.

## 2. SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA FUSIONE.

### SOCIETÀ INCORPORANTE:

**Relatech S.p.A.**, con sede legale in Via Ercole Marelli, 165, 20099 Sesto San Giovanni (MI), codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di Milano-Monza-Brianza-Lodi n. 03267710964, con capitale sociale pari a Euro 215.079,59 (duecentoquindicimilasettantanove/59), interamente sottoscritto e versato, rappresentato da n. 43.352.973 (quarantatre milioni trecento cinquantadue mila novecento settantatre/00) azioni ordinarie prive di valore nominale ammesse alle negoziazioni sul sistema multilaterale di negoziazione Euronext Growt Milan (EGM) organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A..

Alla data del Progetto di Fusione, sulla base delle informazioni pubblicamente disponibili risulta che il capitale sociale di Relatech è detenuto come segue (i) 72,46% detenuto da Gemini BidCo S.r.l., (ii) 26,46% rappresentativo del flottante, e (iii) 1,08% rappresentativo di azioni proprie detenute da Relatech.

#### **SOCIETÀ INCORPORANDE:**

1. **Gruppo SIGLA S.r.l.**, sede legale in Genova (GE), via San Vincenzo, 2 cap.16121 Stradario 25500, codice fiscale n.11668330159 e partita IVA n.01180940999, REA n.GE-360227, capitale sociale pari ad Euro 81.600/00, interamente sottoscritto e versato.

Alla data del Progetto di Fusione, il capitale sociale di SIGLA - libero da qualsivoglia vincolo o gravame - è posseduto da Relatech.

2. **Ithea S.r.l.**, sede legale in Cosenza (CS), Via Francesco Aciri, 3 cap.87100, codice fiscale e partita IVA n.02916850791, REA n.CS-197776, capitale sociale pari ad Euro 40.000/00, interamente sottoscritto e versato.

Alla data del Progetto di Fusione, il capitale sociale di Ithea - libero da qualsivoglia vincolo o gravame - è posseduto da Relatech.

3. **IoT Catalyst S.r.l.**, sede legale in Milano (MI), Via Sofonisba Anguissola, 23 cap.20146, codice fiscale e partita IVA n.14426491008, REA n.MI-2672683, capitale sociale pari ad Euro 200.000/00, interamente sottoscritto e versato.

Alla data del Progetto di Fusione, il capitale sociale di IOT - libero da qualsivoglia vincolo o gravame - è posseduto da Relatech.

4. **Dialog Sistemi S.r.l.**, sede legale in Milano (MI), Via Sofonisba Anguissola, 23 cap.20146, codice fiscale e partita IVA n.10610260159, REA n.MI-1389036, capitale sociale pari ad Euro 50.000/00, interamente sottoscritto e versato.

Alla data del Progetto di Fusione, il capitale sociale di Dialog - libero da qualsivoglia vincolo o gravame - è posseduto da Relatech.

#### **3. STATUTO DELLA SOCIETÀ INCORPORANTE.**

A seguito del perfezionamento della Fusione, la Società Incorporante non adotterà un nuovo testo di statuto sociale e, pertanto, resterà in vigore lo statuto attualmente vigente adottato dalla Società Incorporante.

#### **4. RAPPORTO DI CAMBIO E MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI / QUOTE DELLE SOCIETÀ INCORPORANDE - EFFETTI DELLA FUSIONE SUL PATRIMONIO NETTO DELLA SOCIETÀ INCORPORANTE.**

Poiché, come sopra rappresentato, le Società Incorporande sono interamente possedute dalla Società Incorporante, quest'ultima non emetterà né assegnerà nuove azioni in concambio delle attività trasferite per effetto della Fusione. Pertanto, ai sensi di quanto previsto dall'art. 2505 cod. civ., non vi è necessità di determinare alcun rapporto di cambio.

Dal momento che, come sopra indicato, il socio unico (Relatech) delle Società Incorporande e Relatech medesima hanno rinunciato alla redazione della situazione patrimoniale delle Società partecipanti alla Fusione prevista dall'articolo 2501-*quater* cod. civ..

A seguito della Fusione, il capitale della Società Incorporante non subirà alcuna variazione, rimanendo quindi attestato sull'attuale valore pari ad Euro 215.079,59 (duecentoquindicimilasettantanove/59).

Pertanto, il patrimonio netto risultante dai bilanci delle Società Incorporande alla Data di Efficacia sarà interamente destinato alle riserve patrimoniali della Società Incorporante.

In particolare, per effetto di tale apporto, sulla base dei dati di bilancio al 31 dicembre 2023, il patrimonio netto della Società Incorporante si accrescerà sino ad un importo complessivo di Euro 31.081.596,17 (trentunomilionioctantunomilacinquecentonovantasei/17), di cui (i) capitale sociale pari ad Euro 215.079,59 (duecentoquindicimilasettantanove/59), (ii) riserva legale pari ad Euro 43.015,00 (quarantatremilaquindici/00), (iii) riserva da sovrapprezzo azioni pari ad Euro 16.607.801,12 (sedecimilioneiseicentosestemilaottocentouno/12); (iv) riserva di rivalutazione pari ad Euro 4.365.000,00 (quattromilionitrecentosessantacinquemila/00); (v) riserve statutarie pari ad Euro 503.155,33 (cinquecentotremilacentocinquantacinque/33); (vi) avanzo di fusione pari ad Euro 2.685.951,93 (duemilioneiseicentottantacinquemilanovecentocinquantuno /93); e (vii) altre riserve di patrimonio netto (ivi incluse eventuali riserve obbligatorie ai sensi dei legge) per un importo complessivo pari ad Euro 6.661.593,20 (seimilioneiseicentosessantunomilacinquecentonovantatre/20).

Le variazioni dei valori dei patrimoni netti contabili delle Società che emergessero, tra il 31 dicembre 2023 e la Data di Efficacia, in conseguenza dalle variazioni dei valori contabili degli elementi patrimoniali, saranno imputate in aumento e, per quanto possibile, in diminuzione, alle riserve disponibili di Relatech.

#### **5. DATA DI EFFICACIA DELLA FUSIONE E IMPUTAZIONE DELLE OPERAZIONI DELLE SOCIETÀ INCORPORANDE AL BILANCIO DELLA SOCIETÀ INCORPORANTE.**

Ai sensi dell'art. 2504-*bis*, comma 2, cod. civ., la Fusione produrrà effetti a partire dall'ultima delle iscrizioni dell'atto di Fusione nei competenti registri delle imprese ai sensi dell'art. 2504 cod. civ. ovvero, in alternativa, a partire dalla data che verrà indicata nell'atto di Fusione (la "**Data di Efficacia**").

A partire dalla Data di Efficacia, la Società Incorporante subentrerà in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi, autorizzazioni, licenze e tutti gli altri rapporti giuridici, di qualsiasi natura e verso qualsiasi terzo o autorità pubblica, così come in tutti i rapporti contrattuali e nella posizione processuale delle Società Incorporande.

Ai sensi dell'art. 2504-*bis*, terzo comma, cod. civ. e del nono comma dell'art. 172 del Testo Unico delle Imposte sui Redditi, ai fini contabili e fiscali, le operazioni delle Società Incorporande saranno imputate al bilancio della Società Incorporante a decorrere dal primo giorno dell'esercizio in cui sarà eseguita l'ultima delle iscrizioni previste dall'art. 2504 cod. civ.

#### **6. TRATTAMENTO RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E A POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI / QUOTE.**

Nessuna delle Società ha emesso o attribuito categorie di azioni o quote, particolari diritti in capo ai soci o titoli diversi dalle azioni o quote.

#### **7. BENEFICI O VANTAGGI PROPOSTI A FAVORE DEGLI AMMINISTRATORI DELLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA FUSIONE.**

Non è previsto alcun particolare beneficio o vantaggio a favore degli amministratori delle Società come conseguenza della Fusione.

#### **8. PERSONALE**

A seguito della Fusione, i lavoratori delle Società Incorporande proseguiranno i loro rapporti di lavoro con la Società Incorporante senza soluzione di continuità, ai sensi dell'art. 2112 cod. civ.,.

Alla data del Progetto di Fusione, sia la Società Incorporante che Dialog applicano ai propri dipendenti il “*Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) per i dipendenti da aziende del terziario: distribuzione e servizi*” e, ove presente personale con categoria dirigenziale, il “*Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) per i dirigenti di aziende del terziario della distribuzione e dei servizi*”, mentre IOT, SIGLA e Ithea applicano ai propri dipendenti il “*Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro (CCNL) per i dipendenti dalle industrie metalmeccaniche private e della installazione di impianti*” e, al personale con categoria dirigenziale, il “*Contratto collettivo nazionale di lavoro per i dirigenti di aziende produttrici di beni e servizi*”. Inoltre, la Società Incorporante, SIGLA e Ithea occupano più di 15 dipendenti.

Pertanto, le Società avvieranno la procedura di consultazione sindacale di cui all’art. 47 della L. 428/1990 avente ad oggetto la Fusione, le sue motivazioni e le conseguenze per i lavoratori interessati almeno 25 (venticinque) giorni prima che sia perfezionato l’atto da cui deriva il trasferimento d’azienda, ossia l’atto di Fusione.

\* \* \*


Milano, 01 ottobre 2024

**Gruppo SIGLA S.r.l.**



(Amministratore)

**Ithea S.r.l.**



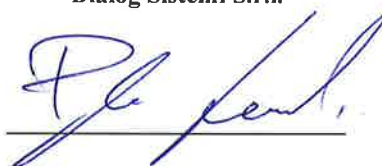
(Amministratore Unico)

**IoT Catalyst S.r.l.**



(Amministratore)

**Dialog Sistemi S.r.l.**



(Amministratore Unico)

**Relatech S.p.A.**



(Amministratore)