

**FIDIM - S.r.l.****EXTERIUS LUXEMBOURG S.A.**

*Progetto di fusione transnazionale per incorporazione nella «Fidim S.r.l.»  
della «Exterius Luxembourg S.A.» con sede in Lussemburgo.*

Il presente progetto di fusione è redatto in ossequio a quanto previsto dagli art. 5 e 6 della Direttiva 26 ottobre 2005, n. 2005/56/CE e – per quanto riguarda la normativa italiana – dagli art. 6 e 7 D.Lgs. 30 maggio 2008, n. 108 e 2501-ter del Codice Civile italiano, nonché – per quanto riguarda la normativa lussemburghese – dalla legge del 10 agosto 1915 come modificata dalla legge del 10/06/2009 sulle “fusions transfrontalières de sociétés de capitaux”

Data: 18 giugno 2010

1) L'Amministratore Unico di FIDIM s.r.l. con sede legale in Milano, Italia, di seguito denominata FIDIM, e

2) il Consiglio di Amministrazione di EXTERIUS LUXEMBOURG S.A., con sede legale in Lussemburgo, di seguito denominata EXTERIUS,

- FIDIM e EXTERIUS sono unitamente denominate nel presente atto “società partecipanti alla fusione”

- posto che:

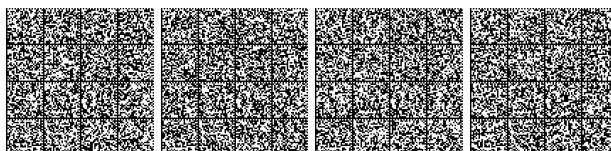
- FIDIM possiede l'intero capitale sociale sottoscritto (e versato) di EXTERIUS (i.e. è la proprietaria di tutte le azioni che conferiscono il diritto di voto nell'assemblea dei soci di EXTERIUS);
- nessuna delle società partecipanti alla fusione ha un consiglio di Sorveglianza;
- FIDIM ed EXTERIUS non sono state liquidate o dichiarate fallite, nè alcuna procedura concordataria è stata dichiarata nei confronti sia di FIDIM che di EXTERIUS;
- nessuna delle società partecipanti alla fusione ha un Consiglio dei lavoratori ovvero un sindacato il quale abbia tra i suoi membri lavoratori di una delle società partecipanti alla fusione o da queste controllate;

propongono una fusione transnazionale quale prevista dalla Direttiva 2005/56/CE del Parlamento Europeo e del Consiglio del 26 ottobre 2005 sulle fusioni transnazionali di società di capitali e dalle legislazioni nazionali delle società partecipanti alla fusione, in seguito alla quale:

- EXTERIUS cesserà di esistere e
- FIDIM acquisirà gli elementi dell'attivo e del passivo di EXTERIUS per effetto di successione a titolo universale.

I seguenti elementi sono enumerati in ossequio a quanto previsto dagli artt. 261 e 262 della legge lussemburghese del 10/08/1915 (il progetto di fusione transnazionale contiene le brevi note di spiegazione richieste dalla normativa lussemburghese), dagli artt. 6 D.Lgs. 30 maggio 2008, n. 108 e 2501-ter del Codice Civile italiano e dall'art. 5, direttiva 26 ottobre 2005, n. 2005/56/CE, datata 26 ottobre 2005:

1) *Tipo, forma, denominazione, sede legale e legge regolatrice delle società partecipanti alla fusione, registro Imprese e relativo numero di iscrizione:*



INCORPORANTE: FIDIM s.r.l., società a responsabilità limitata costituita conformemente alla legge italiana, con sede legale in Milano, Galleria Unione 5, capitale sociale Euro 2.600.000,00, interamente versato, partita IVA, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Milano n. 08432100157, operante sotto la legge regolatrice italiana;

INCORPORANDA: EXTERIUS LUXEMBOURG S.A., società anonima costituita conformemente alla legge lussemburghese, con sede legale in Lussemburgo, 17, Rue Beaumont, 1219, capitale sociale Euro 10.000.000,00, interamente versato, codice fiscale n. 19992201986, numero di iscrizione al Registro delle Imprese B di Lussemburgo 68442, operante sotto la legge regolatrice lussemburghese.

2) *Atto costitutivo e statuto della società incorporante ed eventuali modifiche statutarie derivanti dalla fusione:*

Si allegano al presente progetto l'Atto Costitutivo (sotto la lettera "A") e lo Statuto (sotto la lettera "B") della società incorporante FIDIM, i quali non subiranno modifiche in seguito alla fusione.

3) *Le ragioni della fusione:*

La fusione si situa nel contesto della ristrutturazione societaria interna delle attività in Italia del Gruppo Fidim e di una semplificazione della struttura partecipativa. Le ragioni della fusione sono l'ottenimento di maggiore efficienza e la riduzione dei costi di gestione.

Alla data del presente progetto, FIDIM possiede il 100% del capitale azionario e dei diritti di voto di EXTERIUS.

4) *Conseguenze previste per l'attività:*

L'attività di EXTERIUS sarà proseguita nello stesso modo da FIDIM.

5) *Spiegazioni delle conseguenze legali, economiche e sociali della fusione:*

*Conseguenze legali*

EXTERIUS cessa di esistere e i suoi elementi dell'attivo e del passivo sono trasferiti a FIDIM a titolo di successione universale.

*Conseguenze economiche*

Da un punto di vista economico, la fusione non ha altra conseguenza dell'atteso miglioramento dell'efficienza e della prevista riduzione dei costi.

*Conseguenze sociali*

La fusione non ha conseguenze sotto il profilo dell'occupazione e delle condizioni di impiego, poiché le attività di EXTERIUS saranno proseguite da FIDIM allo stesso modo ed EXTERIUS non ha dipendenti.



*Altre conseguenze*

Dal momento che FIDIM possiede l'intero capitale sociale di EXTERIUS, si applicano gli artt. 278 a 283 della legge Lussemburghese del 10 agosto 1915 e l'articolo 2505, primo comma, del Codice Civile italiano:

- (i) le informazioni richieste dagli artt. 12 e 13 della legge lussemburghese del 10 agosto 1915 non devono essere fornite e i documenti previsti dagli articoli 2501-quinquies e 2501-sexies del Codice Civile italiano non devono essere predisposti, e;
- (ii) non esiste alcuno che, all'infuori dei soci, possieda speciali diritti nei confronti di EXTERIUS.

6) *Data di efficacia ai fini contabili e fiscali:*

Gli effetti contabili e fiscali della fusione decorreranno dalla data di efficacia della fusione.

L'esercizio corrente di EXTERIUS terminerà pertanto alla data di efficacia della fusione.

7) *Data di efficacia della fusione o criteri per la sua determinazione:*

Ai sensi dell'art. 2504-bis, comma 2 c.c., nonché dell'art. 15, comma 1, del D.Lgs. 30/05/2008, n. 108, la fusione avrà efficacia dalla data di iscrizione dell'atto di fusione nel registro delle imprese della società incorporante (ovvero dalla data successiva a questa che sarà indicata in atto di fusione).

8) *Eventuale trattamento riservato da FIDIM a particolari categorie di soci od a possessori di titoli diversi dalle azioni rappresentanti il capitale sociale, o misure previste nei loro confronti ai sensi della legge Lussemburghese del 10/06/2009, dell'art. 2501-ter n. 7 del Codice Civile italiano e dell'art. 5, comma 1, lettera G della Direttiva 2005/56/CE:*

Non sono previsti trattamenti eventualmente riservati a particolari categorie di soci e non esistono possessori di titoli diversi dalle azioni.

9) *Eventuali vantaggi proposti a favore degli Amministratori o degli esperti che esaminano il progetto di fusione nonché degli organi di controllo delle società partecipanti alla fusione:*

Non sono previsti vantaggi particolari a favore degli Amministratori e dei sindaci e revisori dei conti delle società partecipanti alla fusione.

Non sono previsti vantaggi a favore degli esperti che eventualmente esaminano la bozza del progetto di fusione.

10) *Intenzioni riguardanti l'Amministratore Unico di FIDIM dopo la fusione:*

Non c'è intenzione di modificare l'Amministratore Unico di FIDIM, Prof. Luigi Rovati, dopo o in conseguenza della fusione.



*11) Misure proposte con riferimento all'assegnazione di quote:*

Nel caso di specie (fusione transnazionale tra una società controllante e una società controllata al 100%) non vi è alcuna assegnazione di quote di FIDIM. Dal momento che FIDIM possiede tutte le azioni che conferiscono diritti di voto all'assemblea dei soci di EXTERIUS, la fusione è implementata con le formalità semplificate previste dall'art. 15 Direttiva 2005/56/CE, art. 18 d.lgs. 108 del 2008 e della legge lussemburghese del 10 agosto 1915.

*12) Intenzioni riguardanti la cessazione o la continuazione dell'attività:*

Le attività di EXTERIUS saranno continuate da FIDIM.

*13) Effetti della fusione sull'avviamento e sulle riserve di FIDIM:*

La fusione non avrà alcun effetto sull'avviamento poiché nessun avviamento è contabilizzato nel bilancio di FIDIM né risulterà dalla fusione.

A seguito della fusione, le riserve di EXTERIUS verranno ricostituite nel Patrimonio Netto di FIDIM.

*14) Approvazione della decisione di effettuare la fusione:*

A parte l'approvazione delle Assemblee delle società partecipanti alla fusione, la decisione di effettuare la fusione transnazionale non è soggetta ad ulteriore approvazione di alcun organo societario delle società partecipanti alla fusione o di terzi.

*15) Probabili ripercussioni della fusione sull'occupazione:*

Non sono previste ripercussioni sull'occupazione a causa della fusione, poiché FIDIM proseguirà nelle attività di EXTERIUS, e quest'ultima non ha dipendenti.

*16) Informazioni sulla valutazione degli elementi patrimoniali attivi e passivi trasferiti a FIDIM:*

Gli elementi attivi e passivi di EXTERIUS saranno trasferiti a FIDIM in continuità dei valori contabili, quali risultanti dal bilancio di chiusura redatto alla data di estinzione di EXTERIUS.

Pertanto, per la valutazione si fa riferimento ai valori contabili di EXTERIUS.

*17) Data a cui si riferiscono le situazioni patrimoniali di entrambe le società partecipanti alla fusione, utilizzate per definire le condizioni di fusione:*

In relazione a quanto previsto dall'art. 2501-quater del Codice Civile, si specifica che le situazioni patrimoniali delle società partecipanti alla fusione sono riferite alla data del 31 Maggio 2010.



18) *Compensazioni proposte per i soci di minoranza (legge Lussemburghese del 10 agosto 1915):*

Nessuna compensazione è applicabile, dato che FIDIM è l'azionista totalitario di EXTERIUS.

19) *Eventuali informazioni relative alle procedure di coinvolgimento dei lavoratori:*

Si comunica che, nella presente fusione, non ricorrono le condizioni previste dall'art. 19, comma 1, D.Lgs. 108 del 2008, dalla legge Lussemburghese del 10 agosto 1915 e dall'art. 16, comma 2, Direttiva n. 2005/56/CE per il coinvolgimento dei dipendenti di FIDIM.

20) *Altre informazioni*

Ai sensi dell'art. 7, lettera c), D.Lgs. 108/2008 si precisa che:

- a) non vi sono soci di minoranza che possano vantare diritti per effetto della fusione;
- b) i creditori delle società partecipanti alla fusione hanno il diritto di opporsi alla fusione ai sensi dell'art. 2503 del Codice Civile Italiano e della legge Lussemburghese del 10 agosto 1915;
- c) le informazioni sulla fusione possono essere ottenute gratuitamente rivolgendosi, per entrambe le società, alla FIDIM (fidim@legalmail.it);

21) *Allegati*

Gli allegati a questo progetto formano parte integrante del progetto stesso.

Allegati:

- A – Atto costitutivo FIDIM
- B – Statuto di FIDIM.

L'Amministratore Unico di FIDIM s.r.l.

Luigi Rovati

Il Consiglio di Amministrazione di EXTERIUS LUXEMBOURG S.A.

Gabriele Bartolucci  
Régis Donati  
Alexis De Bernardi  
Peter Dekker

