

PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE

di

ITALIA INDEPENDENT S.P.A. in ITALIA INDEPENDENT GROUP S.P.A.

(redatto ai sensi e per gli effetti degli artt. 2501-ter e 2505 del codice civile)

Italia Independent Group S.p.A.

Sede in Venaria Reale (TO), via Emilia 16

Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Torino 09898980017

Italia Independent S.p.A.

Sede in Venaria Reale (TO), via Emilia 16

Numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Torino 09424180017



PREMESSA

Il consiglio di amministrazione di Italia Independent Group S.p.A. (la “**Società Incorporante**” o “**IIG**”) e il consiglio di amministrazione di Italia Independent S.p.A. (la “**Società Incorporanda**” o “**I-I**”) hanno redatto e predisposto – ai sensi degli artt. 2501-ter e 2505 del codice civile – il seguente progetto di fusione per incorporazione di I-I in IIG (il “**Progetto di Fusione**”).

La Società Incorporanda è – e sarà alla data di perfezionamento dell’atto di fusione – direttamente e interamente posseduta dalla Società Incorporante e, pertanto, si applica la procedura di fusione semplificata ai sensi dell’art. 2505 del codice civile. Ai sensi dell’art. 2505, primo comma, del codice civile “*alla fusione per incorporazione di una società in un’altra che possiede tutte le azioni o le quote della prima non si applicano le disposizioni dell’art. 2501-ter, primo comma, nn. 3, 4 e 5 e degli artt. 2501-quinquies e 2501-sexies*”. Pertanto, non è necessario procedere, *inter alia*, alla determinazione del rapporto di cambio né predisporre le relazioni degli organi amministrativi delle società partecipanti alla fusione né la relazione degli esperti.

L’operazione di fusione sarà comunque sottoposta all’approvazione delle rispettive assemblee straordinarie e non deliberata dai rispettivi organi amministrativi ai sensi dell’art. 2505, secondo comma, del codice civile.

Si precisa, inoltre, che sia per la Società Incorporante che per la Società Incorporanda la situazione patrimoniale di cui all’art. 2501-*quater* del codice civile è rappresentata dal bilancio di esercizio al 31 dicembre 2018 che verrà sottoposto all’approvazione delle rispettive assemblee precedentemente all’approvazione del presente Progetto di Fusione.

L’operazione di fusione scaturisce dall’esigenza di procedere alla concentrazione – in capo alla Società Incorporante – delle attività in precedenza svolte per il tramite della Società Incorporanda. Più in generale, l’operazione di fusione si inquadra nell’ambito del processo di semplificazione e riorganizzazione societaria avviato dalla Società Incorporante con l’obiettivo di razionalizzare e ottimizzare i livelli decisionali, la gestione delle risorse e contenere i costi di struttura. L’operazione di fusione si ritiene consentirà un risparmio dei costi derivante dalla eliminazione di duplicazioni e sovrapposizioni societarie, contabili, fiscali e amministrative.

1. LE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA FUSIONE

LA SOCIETÀ INCORPORANTE

Italia Independent Group S.p.A., società con sede legale in Venaria Reale (TO), via Emilia 16, numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Torino n. 09898980017.

Alla data odierna, il capitale sociale della Società Incorporante è pari a Euro 6.631.007,00 interamente versato (deliberato Euro 6.866.664,00) ed è suddiviso in n. 6.631.007 azioni ordinarie con valore nominale pari a Euro 1,00 ciascuna. È previsto che, prima della data di approvazione del Progetto di Fusione da parte delle assemblee dei soci della Società Incorporante e della Società Incorporanda, il capitale sociale della Società Incorporante vari come indicato al successivo paragrafo 2.

Le azioni ordinarie di IIG sono negoziate sul mercato AIM Italia – Mercato Alternativo del Capitale organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A.

IIG è una società a capo di un gruppo attivo nel mercato dell’occhialeria da sole e da vista e dei prodotti *lifestyle*.

LA SOCIETÀ INCORPORANDA

Italia Independent S.p.A., società con sede legale in Venaria Reale (TO), via Emilia 16, numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Torino n. 09424180017, capitale sociale Euro 1.000.000,00 i.v. suddiviso in n. 1.000.000 di azioni ordinarie con valore nominale pari a Euro 1,00 ciascuna.

I-I è una società controllata al 100% da IIG, attiva principalmente nella produzione e distribuzione di occhiali da sole e montature da vista e dei prodotti *lifestyle*.

2. STATUTO DELLA SOCIETÀ INCORPORANTE

L'assemblea straordinaria della Società Incorporante convocata per l'approvazione del Progetto di Fusione sarà chiamata a deliberare: (i) l'integrazione dell'oggetto sociale di IIG, atteso che per effetto della fusione la Società Incorporante eserciterà in via immediata e diretta la stessa attività che prima esercitava in via mediata e indiretta per il tramite della Società Incorporanda; nonché (ii) la variazione della denominazione della Società Incorporante che, per effetto della fusione, assumerà la denominazione della Società Incorporanda (*i.e.*, Italia Independent S.p.A.).

Lo statuto della Società Incorporante che recepisce la modifica della denominazione sociale (art. 1) e l'integrazione dell'oggetto sociale (art. 3) è allegato al presente Progetto di Fusione (ALLEGATO 1). Lo statuto allegato indica già l'ammontare del capitale sociale della Società Incorporante conseguente all'esecuzione degli aumenti di capitale oggetto dell'operazione di investimento annunciata il 4 febbraio 2019, che saranno deliberati dall'assemblea straordinaria convocata per i giorni 11 e 12 marzo 2019 e che, secondo gli accordi intervenuti, saranno eseguiti entro il 10 maggio 2019. Lo statuto indica infatti che il capitale sociale della Società Incorporante è pari Euro 10.035.262,00 suddiviso in n. 10.035.262 azioni ordinarie con valore nominale di Euro 1,00 ciascuna. Lo statuto allegato tiene anche conto della modifica all'articolo 7 che l'assemblea straordinaria della Società Incorporante convocata per l'approvazione del Progetto di Fusione sarà chiamata a deliberare al fine di aggiornare tale articolo con riferimento alle percentuali delle soglie rilevanti ai sensi del Regolamento Emittenti AIM-Italia, nonché in linea con l'attuale formulazione dell'art. 117, primo comma, lett. b) del Regolamento Emittenti Consob (adottato con delibera n. 11971 del 14 maggio 1999).

Le modifiche statutarie attinenti alla denominazione e all'oggetto sociale saranno efficaci a **partire** dalla data di efficacia della fusione che – ai sensi dell'art. 2504 *bis*, secondo comma, del codice civile – potrà anche essere successiva alla data nella quale sarà eseguita l'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione presso il registro delle imprese competente.

La fusione non comporta il diritto di recesso in capo agli azionisti della Società Incorporante che non abbiano concorso all'assunzione della delibera di approvazione della fusione in quanto l'integrazione dell'oggetto sociale non comporterà “*un cambiamento significativo dell'attività*” esercitata dalla Società Incorporante ai sensi dell'art. 2437, primo comma, lett. a), del codice civile.

Non è necessario procedere ad alcun aumento di capitale della Società Incorporante in quanto la Società Incorporante detiene l'intero capitale sociale della Società Incorporanda.

3. RAPPORTO DI CAMBIO E MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI

Trattandosi di fusione per incorporazione di società interamente posseduta non è necessario procedere alla determinazione del rapporto di cambio e delle modalità di assegnazione delle azioni della Società Incorporante nonché della data dalla quale tali azioni parteciperanno agli utili.

Alla data di efficacia della fusione le azioni della Società Incorporanda saranno annullate senza concambio e senza emissione di azioni della Società Incorporante.

4. DATA DI DECORRENZA DEGLI EFFETTI CIVILISTICI, CONTABILI E FISCALI DELLA FUSIONE

La data di efficacia della fusione sarà stabilita nell'atto di fusione e potrà essere successiva alla data nella quale sarà eseguita l'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione presso il registro delle imprese competente.

A partire dalla data di efficacia della fusione, la Società Incorporante subentrerà in tutti i rapporti giuridici – attivi e passivi – facenti capo alla Società Incorporanda.

Le operazioni effettuate dalla Società Incorporanda saranno imputate al bilancio della Società Incorporante a partire dal 1° gennaio 2019.

Ai fini fiscali, gli effetti decorreranno dal 1° gennaio 2019.

5. TRATTAMENTO RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E AI POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI

La Società Incorporante e la Società Incorporanda non hanno particolari categorie di soci né possessori di titoli diversi dalle azioni.

6. VANTAGGI PARTICOLARI A FAVORE DEGLI AMMINISTRATORI

Non sono previsti vantaggi particolari a favore degli amministratori delle società partecipanti alla fusione.

* * *

Sono fatte salve le variazioni e integrazioni del presente Progetto di Fusione eventualmente apportate dalle assemblee dei soci che adottano la decisione in ordine alla fusione, nei limiti di cui all'art. 2502, secondo comma, del codice civile.

* * *

Allegato 1 Statuto della Società Incorporante *post* fusione

* * *

Torino, 1° marzo 2019

Italia Independent Group S.p.A.

Pietro Peligra – Consigliere



Italia Independent S.p.A.

Giovanni Carlino – Presidente

