

PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI
ADDRESS SOFTWARE S.R.L.

in

POSTE ITALIANE S.P.A.

(ai sensi dell'art. 2501-ter c.c. e 2505 c.c.)

Gli organi amministrativi di Poste Italiane S.p.A. ("Poste" o "Società Incorporante") e di Address Software S.r.l. ("Address" o "Società Incorporanda") e, insieme, le ("Società Partecipanti alla Fusione") redigono il presente progetto di fusione.

Premesso che

(A) alla data del presente progetto di fusione (il "Progetto di Fusione"), il capitale sociale di Address, società attiva nell'ambito dell'Information Technology, è interamente detenuto da Poste Italiane S.p.A.;

(B) l'operazione proposta consiste nella fusione per incorporazione di Address in Poste ed è finalizzata a standardizzare, evolvere ed ingegnerizzare i processi di funzionamento delle piattaforme tecnologiche di gruppo oltre che ad efficientare e razionalizzare la struttura operativa; ciò anche allo scopo di conseguire una riduzione dei costi caratteristici di ogni struttura societaria nonché di realizzare il conseguente miglioramento dei risultati economici di gruppo (l'"Operazione");

(C) alla fusione partecipano società con capitale rappresentato da azioni e, dunque, il termine per le opposizioni creditorie è quello previsto dall'art.2503, primo comma, cod. civ.;

(D) non ricorrono le condizioni di applicazione dell'art. 2501-bis cod. civ. e le Società Partecipanti alla Fusione non hanno emesso titoli di debito, né obbligazioni convertibili;

(E) la fusione sarà attuata senza aumento del capitale della Società Incorporante e, dunque, senza emissione di nuove azioni della stessa, come di seguito indicato nel presente Progetto di Fusione;

(F) alla data del presente Progetto di Fusione, entrambe le Società Partecipanti alla Fusione non si trovano in stato di liquidazione;

(G) in base a quanto comunicato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, alla quale l'Operazione era stata preventivamente notificata, la stessa non ricade nell'ambito applicativo della normativa Golden Power;

(H) saranno effettuate, ove dovute, le relative comunicazioni sindacali;

(I) la fusione sarà decisa: (i) per quanto riguarda Poste, dal consiglio di amministrazione sempreché i soci che rappresentino almeno il 5% del capitale non richiedano, entro 8 giorni dal deposito nel Registro delle Imprese del Progetto di Fusione, che la decisione sia assunta dall'assemblea straordinaria anziché dal consiglio di amministrazione;

(ii) per quanto riguarda Address, dall'Assemblea, con deliberazione risultante da atto pubblico, ai sensi dell'art. 2505 cod. civ. e secondo quanto previsto dall'art. 14 dello statuto della medesima Società Incorporanda;

(L) saranno adempiuti dalla Società Incorporante tutti gli altri eventuali obblighi di comunicazione posti a carico della stessa dal cod. civ. e dal D. Lgs. n. 58 del 24 febbraio 1998 ed in genere da tutta la normativa, anche regolamentare applicabile.

Tutto ciò premesso

si indicano di seguito gli elementi prescritti dalla legge

1. Società Partecipanti alla Fusione

Società Incorporante:

Poste Italiane S.p.A., con sede legale in Roma, viale Europa n. 190, capitale sociale interamente sottoscritto e versato pari ad euro 1.306.110.000,00, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle imprese di Roma n. 97103880585, partita iva 01114601006.

Società Incorporanda:

Address Software S.r.l. unipersonale, con sede legale in Roma, Viale Europa 175, codice fiscale e numero di iscrizione nel registro delle imprese di Roma n. 02927260238, capitale sociale interamente sottoscritto e versato sottoscritto e interamente versato pari ad euro 10.400,00.

2. Statuto della Società Incorporante

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2501-ter, primo comma, n. 2, cod. civ., si allega al presente Progetto di Fusione, sotto la lettera (A), lo statuto vigente della Società Incorporante. Tale documento non subirà modifiche per effetto della fusione.

3. Modalità di fusione

3.1 La fusione sarà attuata mediante incorporazione di Address in Poste.

3.2 I consigli di amministrazione delle Società Partecipanti alla Fusione hanno provveduto a redigere, ai sensi dell'articolo 2501-quater c.c., le situazioni patrimoniali delle medesime riferite alla data del 30 settembre 2023. Le

stesse sono state redatte con l'osservanza delle norme sul bilancio d'esercizio conformemente con la previsione di cui all'art. 2501 quater, primo comma cod. civ.

3.3 Sono applicabili alla fusione le semplificazioni previste dall'articolo 2505, comma 1, cod. civ., che regola la fattispecie dell'incorporazione di società interamente possedute e, pertanto, si è proceduto senza redazione delle relazioni degli amministratori di cui all'art. 2501-quinquies cod. civ. e degli esperti di cui all'art. 2501-sexies cod. civ. circa la congruità del rapporto di cambio, con semplificazione del contenuto del Progetto di Fusione rispetto a quanto previsto dall'art. 2501-ter cod. civ., senza dare conto delle indicazioni di cui all'art. 2501-ter, primo comma, numeri 3), 4) e 5), cod. civ..

3.4 La fusione sarà attuata senza aumento del capitale della Società Incorporante e dunque senza emissione e assegnazione di nuove azioni della stessa.

4. Data di decorrenza dell'imputazione delle operazioni della Società Incorporanda al bilancio della Società Incorporante

La data di efficacia della fusione, ai sensi dell'articolo 2504-bis comma secondo, cod. civ., sarà stabilita nell'atto di fusione, e potrà anche essere successiva alla data dell'ultima delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 cod. civ. (la "Data di Efficacia della Fusione").

Alla Data di Efficacia della Fusione, la Società Incorporante subentrerà in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi facenti capo alla Società Incorporanda.

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2501-ter numero 6) cod.civ., le operazioni effettuate dalla Società Incorporanda saranno imputate al bilancio della Società Incorporante a decorrere dal 1° aprile 2024 (c.d. *retrodatazione degli effetti contabili*).

Analogamente, dalla stessa data di decorrenza degli effetti contabili della fusione decorreranno anche gli effetti fiscali della medesima, così come consentito dall'art. 172, co. 9, del D.P.R. 22 dicembre 1986, n. 917 (c.d. *retrodatazione degli effetti fiscali*).

La Società Incorporante parteciperà integralmente agli utili anche interinali della Incorporanda.

I contratti in essere e non ancora conclusi alla data della fusione, proseguiranno, pertanto, in capo a Poste con l'unico adempimento di comunicazione formale della modifica di titolarità dei contratti stessi.

5. Trattamento eventualmente riservato a particolari categorie di soci e ai possessori di titoli diversi dalle azioni

Non esistono particolari categorie di soci né possessori di titoli diversi.

6. Vantaggi particolari eventualmente proposti a favore degli amministratori delle Società Partecipanti alla Fusione

Non sono previsti vantaggi particolari a favore degli amministratori delle Società Partecipanti alla Fusione.

7. Situazione patrimoniale della società incorporanda

Si riportano di seguito i principali dati patrimoniali della Società Incorporanda al 30 settembre 2023:

STATO PATRIMONIALE*(in euro migliaia)*

Attivo	
Immobilizzazioni immateriali	16,0
Immobilizzazioni materiali	6,1
Totale immobilizzazioni	22,1
Disponibilità liquide	689,5
Crediti	812,8
Totale attivo circolante	1.502,3
Totale attivo	1.524,4

Passivo	
Patrimonio netto	973,3
Fondi per rischi ed oneri	78,3
TFR	218,2
Debiti	254,7
Totale passivo	1.524,4

Tra le poste patrimoniali riportate nella tabella precedente si evidenzia che:

- (i) le Attività finanziarie si riferiscono per il 96% a crediti verso le controllanti;
- (ii) le Disponibilità liquide sono costituite quasi interamente da depositi bancari e postali;
- (iii) il Patrimonio netto è costituito quasi interamente da utili portati a nuovo;
- (iv) i Debiti della Società si riferiscono per il 50% a debiti verso le controllanti.

8. Altre disposizioni**8.1 Aspetti fiscali dell'Operazione**

La fusione è neutrale ai fini fiscali. Essa non darà pertanto luogo al realizzo o alla distribuzione di plusvalenze o minusvalenze dei beni delle Società Partecipanti alla Fusione. La fusione costituisce una operazione fuori dall'ambito di applicazione dell'IVA, ai sensi dell'art. 2, terzo comma, lett.

f) del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, ed è soggetta all'imposta di registro in misura fissa.

8.2 Risorse Umane

A seguito della fusione, il rapporto di lavoro del personale dipendente della Società Incorporanda proseguirà, senza soluzione di continuità, con la Società Incorporante sulla base dei relativi inquadramenti previsti dal CCNL di settore, mantenendo inalterati i diritti già maturati presso la Società Incorporanda fino al momento della fusione.

Le Società Partecipanti alla Fusione applicano il CCNL.

Nel passaggio di titolarità dei contratti in essere con i dipendenti della Società Incorporanda non sono previste variazioni in senso peggiorativo nelle modalità di erogazione della prestazione lavorativa. I dipendenti coinvolti riceveranno una comunicazione in merito da parte della Società Incorporanda e da parte della Società Incorporante.

In considerazione del numero dei lavoratori interessati dalla fusione, non si rende necessario attivare la procedura di consultazione sindacale di cui all'art. 47 Legge 428/1990.

8.3 Deposito e Pubblicazione del Progetto di Fusione

Il presente Progetto di Fusione è depositato per l'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Roma e presso le sedi delle Società Partecipanti alla Fusione, unitamente alle situazioni patrimoniali di riferimento per la fusione e alla copia dei bilanci degli ultimi tre esercizi delle Società Partecipanti alla Fusione, corredati delle relative relazioni di accompagnamento a tali documenti.

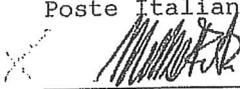
Sono salve le variazioni, le integrazioni e gli aggiornamenti al Progetto di Fusione consentiti dalle disposizioni del codice civile.

Ai sensi di quanto previsto dagli articoli 2501-ter, ultimo comma e 2501-septies, primo comma cod.civ., tra l'iscrizione nel Registro Imprese del Progetto di Fusione e la data fissata per la decisione in ordine alla fusione intercorreranno almeno trenta giorni, salvo che i soci rinuncino al termine con consenso unanime.

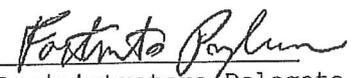
L'approvazione del presente Progetto di Fusione sarà oggetto di comunicato stampa nonché di avviso ai soci.

Roma, 25/01/2024

Poste Italiane S.p.A.


Amministratore Delegato e Direttore Generale
Matteo Del Fante

Address Software S.r.l.


Amministratore Delegato
Fortunato Pasqualone

Allegati: Statuto della Società Incorporante