



PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DI

PERVOICE S.p.A.

in

ALMAWAVE S.p.A.

Redatto ed approvato dagli Organi Amministrativi delle due società partecipanti alla fusione in data 5 maggio 2023

ALMAWAVE S.p.A.

Sede legale in via di Casal Boccone, n. 188/190 – 00137 Roma

Capitale Sociale: Euro 293.381,95 i.v.

Codice Fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Roma: 05481840964

R.E.A. di Roma: 1151239

PERVOICE S.p.A.

Sede legale in via Alla Cascata 56/c – 38123 Trento

Capitale Sociale: Euro 670.000,00 i.v.

Società con Azionista Unico

Codice Fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Trento: 02019100227

R.E.A. di Trento: 194584

* * *

PROGETTO DI FUSIONE

Redatto ai sensi degli articoli 2501-ter e 2505 del Codice civile

1. Società partecipanti alla fusione (art. 2501-ter, primo comma, n. 1, c.c.)

Società Incorporante

ALMAWAVE S.p.A.

Sede legale: via di Casal Boccone, n. 188/190 – 00137 Roma

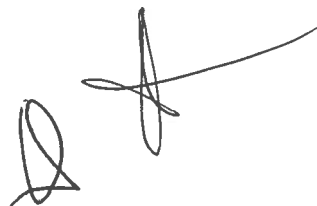
Capitale Sociale: Euro 293.381,95, interamente versato, diviso in n. 29.338.195 azioni ordinarie, senza valore nominale, quotate sul mercato Euronext Growth Milan, sistema multilaterale di negoziazione organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., Codice Fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Roma: 05481840964 (nel seguito anche “Società Incorporante” o “Incorporante”).

Società Incorporata

PERVOICE S.p.A.

Società con Unico Azionista

Sede legale: via Alla Cascata 56/c – 38123 Trento



Capitale Sociale: Euro 670.000,00, interamente versato, diviso in n. 670.000 azioni del valore nominale di Euro 1 cadauna, Codice Fiscale e numero di iscrizione al Registro Imprese di Trento: 02019100227 (nel seguito anche “Società Incorporata” o “Incorporata”).

Modalità della fusione

Poiché la Società Incorporante detiene l'intero capitale sociale della Società Incorporata, la fusione sarà realizzata applicando la procedura di cui all'art. 2505 del Codice civile (“*Incorporazione di società interamente possedute.*”) e, pertanto, non saranno predisposte:

- la Relazione degli Organi Amministrativi di cui all'art. 2501-*quinquies* del Codice civile;
- la Relazione degli esperti sulla congruità del rapporto di cambio di cui all'art. 2501-*sexies* del Codice civile.

Si precisa, inoltre, che, ai sensi dell'art. 2505, comma 2, del Codice civile, nonché dall'art. 28 dello Statuto sociale della Società Incorporante, la fusione sarà decisa, con deliberazioni risultanti da atto pubblico:

- dall'Organo Amministrativo di Almawave S.p.A., fatto salvo il diritto degli Azionisti che rappresentino almeno il 5% del relativo capitale sociale di chiedere - con domanda indirizzata alla medesima Società Incorporante, entro otto giorni dalla pubblicazione del presente Progetto di fusione nel sito Internet di quest'ultima - che la decisione in ordine all'approvazione della fusione sia adottata dall'Assemblea straordinaria degli Azionisti della Società Incorporante;
- dall'Assemblea straordinaria degli Azionisti di Pervoice S.p.A..

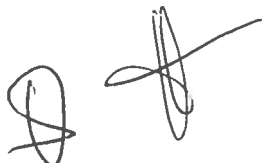
La fusione verrà eseguita sulla base dei bilanci dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, ricorrendo i requisiti previsti dall'art. 2501-*quater*, secondo comma, del Codice civile.

Statuto della Società Incorporante all'esito della fusione (art. 2501-*ter*, primo comma, n. 2, c.c.)

Lo Statuto vigente alla data odierna della Società Incorporante, qui allegato sub 1, non subirà modificazioni per effetto dell'operazione di fusione di cui al presente Progetto di fusione; in particolare, si evidenzia che l'oggetto sociale della Società Incorporante già ricomprende l'area di attività della Società Incorporata.

Rapporto di cambio delle azioni, modalità di assegnazione delle quote, data di decorrenza della partecipazione agli utili (art. 2501-*ter*, primo comma, nn. 3, 4 e 5, c.c.)

Tenuto conto di quanto precisato nel primo paragrafo della sezione “Modalità della fusione”, non si applicano le disposizioni del Codice civile di cui all'art. 2501-*ter*, primo comma, numeri 3), 4) e 5) (rispettivamente: disciplina del rapporto di cambio nonché eventuale conguaglio in denaro, modalità di assegnazione delle azioni della società incorporante e data dalla quale tali azioni partecipano agli utili).



Data di decorrenza degli effetti della fusione (artt. 2504-bis e 2501-ter, primo comma, n. 6, c.c.)

Gli effetti giuridici della fusione decorreranno, ai sensi dell'art. 2504-bis, comma 2, Codice civile, dal giorno in cui sarà effettuata l'ultima delle iscrizioni prescritte dall'art. 2504 del Codice civile ovvero da altra data successiva eventualmente stabilita nell'atto di fusione.

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

Ai soli fini contabili e fiscali, le operazioni della Società Incorporata saranno imputate al bilancio della Società Incorporante con decorrenza dal 1° gennaio 2023.

Trattamento eventualmente riservato a particolari categorie di soci e ai possessori di titoli diversi dalle azioni (art. 2501-ter, primo comma, n. 7, c.c.)

Non esistono particolari categorie di Azionisti o possessori di titoli diversi dalle azioni cui sia riservato un trattamento particolare o privilegiato.

Vantaggi particolari eventualmente proposti a favore degli amministratori delle società partecipanti alla fusione (art. 2501-ter, primo comma, n. 8, c.c.)

Non sono previsti benefici o vantaggi particolari per gli Amministratori delle società partecipanti alla fusione in conseguenza dell'operazione di fusione medesima.

Motivazione dell'operazione di fusione

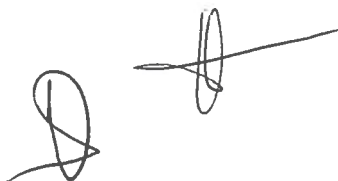
L'operazione di fusione per incorporazione di cui al presente Progetto di fusione comporterà la concentrazione in capo alla Società Incorporante delle attività svolte dalla Società Incorporata, consentendo sia la realizzazione di maggiori sinergie all'interno del Gruppo Almax, attraverso la razionalizzazione della *governance* e delle strutture operative, commerciali e finanziarie delle società partecipanti alla fusione sia la riduzione di costi operativi e gestionali derivante dall'eliminazione di duplicazioni di attività societarie ed amministrative.

Riflessi tributari dell'operazione di fusione

L'operazione di fusione per incorporazione illustrata nel presente Progetto di fusione è neutrale ai fini fiscali, ai sensi dell'art. 172 del TUIR (D.P.R. 917/86). Essa, pertanto, non costituisce presupposto per il realizzo di plusvalenze né di minusvalenze a carico delle società partecipanti e dei loro soci, è esclusa dal campo di applicazione dell'I.V.A. ed è soggetta ad imposta di registro in misura fissa.

* * *

Ai sensi del Regolamento Consob n. 17221/2010 in materia di operazioni con Parti Correlate (nel seguito anche "Regolamento OPC") nonché della "Procedura per le



Operazioni con Parti Correlate” approvata dal Consiglio di Amministrazione dell’Incorporante in data 4 marzo 2021 e aggiornata nella riunione consiliare del 30 giugno 2022 (nel seguito anche “Procedura OPC”), la prospettata operazione di fusione, in quanto operazione con società controllata rispetto alla quale non vi sono interessi qualificati come significativi di altre Parti Correlate della società medesima (come definiti nella Procedura OPC), rientra nella categoria delle cosiddette operazioni escluse per le quali, in conformità ai casi ed alle facoltà di esenzione previsti dal Regolamento OPC, non si applicano le disposizioni di cui alla Procedura OPC.

Ai sensi dell’art. 2501-*septies*, il presente Progetto di fusione, corredato dei relativi allegati, come approvato dagli Organi Amministrativi di Almawave S.p.A. e di Pervoice S.p.A., sarà depositato in copia nella sede delle società partecipanti alla fusione, pubblicato sul sito Internet della Società Incorporante e depositato per l’iscrizione nel Registro delle Imprese ove ha sede la Società Incorporata durante i trenta giorni che precedono l’adozione delle deliberazioni in ordine alla sua approvazione.

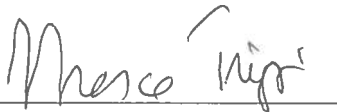
Sono fatte salve variazioni, integrazioni e aggiornamenti del presente Progetto di fusione nei limiti previsti dall’art. 2502, comma 2, del Codice civile e quelle eventualmente richieste dai Registri delle Imprese competenti ai fini degli adempimenti camerali.

Allegati

1. Statuto Sociale Almawave S.p.A.
2. Situazione patrimoniale Almawave S.p.A. al 31 dicembre 2022 (bilancio d’esercizio 2022);
3. Situazione patrimoniale Pervoice S.p.A. al 31 dicembre 2022 (bilancio d’esercizio 2022).

Roma/Trento, 5 maggio 2023

ALMAWAVE S.P.A.
(Il Legale Rappresentante)
Marco TRIPI



PERVOICE S.P.A.
(Il Legale Rappresentante)
Valeria SANDEI

