

## **PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE**

**di A&T S.r.l. in Italian Exhibition Group S.p.a.**

**redatto ai sensi degli articoli 2501-ter e 2505 del codice civile**

### **Premessa**

Gli Organi Amministrativi della Società Italian Exhibition Group S.p.a. (di seguito “**IEG**” o la “**Società Incorporante**”) e A&T S.r.l. (di seguito “**A&T**” o “**Società Incorporanda**” e, congiuntamente con la Società Incorporante, le “**Società**”), hanno predisposto e approvato il seguente progetto di fusione, ai sensi dell’articolo 2501-ter c.c. e dell’articolo 2505 c.c.

### **1. Società partecipanti alla fusione**

#### ***Società Incorporante:***

Italian Exhibition Group S.p.a., con sede legale in Rimini, capitale sociale di euro 52.214.897 i.v., iscritta al Registro delle Imprese della Romagna, Forlì Cesena e Rimini, Codice fiscale e Partita IVA . 00139440408 R.E.A. 224453.

Italian Exhibition Group S.p.A. è una società per azioni costituita in Italia, regolata ed operante in base al diritto italiano e quotata dal 19 giugno 2019 sul mercato regolamentato Euronext Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana.

La Società Incorporante, insieme alle società da essa controllate, è uno dei principali operatori a livello nazionale ed europeo nel settore dell’organizzazione di eventi fieristici. In particolare, la Società Incorporante ha per oggetto (i) la gestione di centri fieristici e specificamente dei beni immobili e mobili adibiti a finalità ed usi fieristici, convegnistici e spettacolistici, nonché dei servizi essenziali ad esso relativi quali servizi tecnici, informatici, promozionali, noleggio di attrezzature, ufficio stampa e centro affari; (ii) la progettazione, realizzazione, promozione e gestione di manifestazioni fieristiche a carattere locale, regionale, nazionale ed internazionale; (iii) l’organizzazione e commercializzazione di servizi permanenti di informazione sul mercato a favore delle imprese a carattere locale, nazionale o internazionale e relative associazioni di categoria; (iv) la promozione, organizzazione e gestione, sia in proprio che per conto di terzi, di attività convegnistiche, congressuali, espositive, culturali, dello spettacolo e del tempo libero, anche non collegate con l’attività fieristica nonché (v) ogni altra attività connessa o complementare alle precedenti.

#### ***Società Incorporanda:***

A&T S.r.l., con sede legale in Rimini capitale sociale di euro 10.000 i.v., iscritta al Registro delle Imprese di Rimini Codice fiscale e Partita IVA . 10267740016, R.E.A. 446533.

A&T S.r.l. è una società a responsabilità limitata costituita in Italia, regolata ed operante in base al diritto italiano.

La Società Incorporanda è proprietaria e organizzatrice della manifestazione fieristica A&T – Automation & Testing, evento B2B dedicato all'innovazione tecnologica e alla trasformazione digitale dell'industria manifatturiera. La manifestazione costituisce un punto di riferimento per le imprese operanti nei settori dell'automazione, della robotica, del testing e della metrologia, del controllo qualità, dell'intelligenza artificiale applicata ai processi industriali e, più in generale, delle tecnologie innovative per l'industria 4.0 e 5.0. La società svolge altresì le attività di ideazione, organizzazione, promozione e gestione di

manifestazioni fieristiche e di eventi connessi, nonché ogni attività strumentale e complementare alle predette iniziative.

## **2. Statuto della società incorporante a seguito della fusione**

Per effetto dell'operazione di fusione non si produrrà alcuna modifica dello statuto della Società Incorporante, il cui testo viene allegato al presente progetto per costituirne parte integrante e sostanziale.

## **3. Modalità della fusione**

### **3.1. Situazioni patrimoniali**

La fusione verrà eseguita sulla base della relazione finanziaria semestrale al 30 giugno 2026 della Società Incorporante, nonché dalla situazione patrimoniale al 30 giugno 2026 della Società Incorporata, ricorrendone i requisiti previsti dall'art. 2501-quater, comma 1, c.c..

### **3.2. Procedimento semplificato**

Dal momento che la Società Incorporante possiede l'intera partecipazione nella Società Incorporanda, si applicano le previsioni del comma 1 dell'articolo 2505 del codice civile e, pertanto:

- il presente progetto viene redatto in forma semplificata e quindi non applicando le disposizioni previste dall'art. 2501-ter, comma 1, nn. 3, 4 e 5 relativi all'indicazione del progetto di fusione del rapporto di cambio, delle modalità di assegnazione delle azioni della Società incorporante, nonché la data dalla quale tali azioni partecipano agli utili;
- non sono state predisposte né la Relazione dell'Organo Amministrativo, prevista dall'art. 2501-quinquies c.c., né la Relazione degli esperti prevista dall'art. 2501-sexies c.c.

La fusione sarà decisa:

- (i) per quanto riguarda la Società Incorporante, secondo quanto previsto e consentito dall'art. 19.2 (i) dello Statuto, dal Consiglio di Amministrazione di IEG. Resta ferma la facoltà degli azionisti, rappresentanti almeno il cinque per cento del capitale sociale, ai sensi dell'art. 2505 comma 3 c.c., di avocare a sé la decisione di approvazione della fusione mediante domanda indirizzata alla società entro otto giorni decorrenti dal deposito al Registro Imprese del presente Progetto di fusione-;
- (ii) per quanto riguarda la Società Incorporata, dall'assemblea della medesima.

La fusione non rientra nella fattispecie di fusione a seguito di acquisizione con indebitamento prevista dall'art. 2501-bis, comma 2, c.c.

## **4. Rapporto di Cambio delle azioni e eventuale conguaglio in danaro**

Ai sensi dell'art. 2505, comma 1, c.c., trattandosi di fusione per incorporazione in cui la Società Incorporante possiede l'intero capitale della Società Incorporanda, non si dà luogo alla determinazione del rapporto di cambio delle azioni della Società Incorporante con quelle della Società Incorporanda ai sensi dell'art. 2501-ter, comma 1, 3), cc.

## **5. Modalità di assegnazione delle azioni della Società Incorporante**

Per le motivazioni di cui al paragrafo 4. che precede, per effetto della fusione non è previsto alcun aumento di capitale della Società Incorporante. Non vi saranno pertanto nuove azioni della Società Incorporante da assegnare e, di conseguenza, non occorre stabilire alcuna data da cui far decorrere la relativa partecipazione agli utili. Il capitale della Società Incorporante, quindi, non subirà alcuna

variazione a seguito della presente fusione. L'operazione di fusione comporta l'estinzione della Società Incorporanda.

#### **6. Decorrenza degli effetti della fusione**

La data di decorrenza degli effetti giuridici della Fusione, ai sensi dell'art. 2504-bis, comma 2, c.c., sarà la data in cui verrà eseguita l'iscrizione nel registro delle imprese della Società Incorporante, ex art. 2504 c.c., dell'atto di Fusione ovvero dalla eventuale data successiva che fosse indicata nell'atto di fusione medesimo.

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 della Società Incorporante saranno imputate al bilancio della Società Incorporante a partire dal giorno di decorrenza degli effetti giuridici.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 172, comma 9, D.P.R. n. 917/1986 (TUIR) si precisa che, ai fini delle imposte sui redditi, gli effetti della fusione decorreranno anch'essi a partire dalla decorrenza degli effetti giuridici.

#### **7. Trattamento riservato a particolari categorie di soci ed agli Amministratori**

Non sono previsti trattamenti riservati a particolari categorie di soci né vantaggi particolari a favore degli amministratori delle Società partecipanti alla fusione.

#### **8. Motivazioni della Fusione**

L'operazione di fusione per incorporazione di A&T S.r.l. nella Italian Exhibition Group S.p.A. (la "Fusione") si inserisce nel più ampio processo di razionalizzazione e semplificazione della struttura societaria del gruppo facente capo a Italian Exhibition Group S.p.A.

L'operazione è finalizzata a semplificare la catena partecipativa del Gruppo, accentrando in capo alla Società Incorporante le attività attualmente svolte dalla Società Incorporanda, nonché a conseguire una maggiore efficienza organizzativa, gestionale e amministrativa.

La Fusione consentirà, in particolare, di eliminare la duplicazione di attività e adempimenti societari, amministrativi, contabili e fiscali connessi al mantenimento di una distinta entità giuridica, con conseguente riduzione dei relativi costi di gestione e razionalizzazione dei processi interni.

L'integrazione delle attività della Società Incorporanda nella Società Incorporante consentirà inoltre di accentrare la gestione della manifestazione fieristica A&T – Automation & Testing all'interno della società quotata del Gruppo, favorendo una gestione unitaria del portafoglio fieristico, il coordinamento delle attività commerciali e di sviluppo e una più efficiente allocazione delle risorse.

La Fusione si configura, pertanto, quale operazione di riorganizzazione interna del Gruppo, priva di finalità estranee all'interesse sociale, volta a conseguire economie di scala, semplificare la struttura societaria e rafforzare l'efficienza operativa e organizzativa del Gruppo nel suo complesso.

#### **9. Deposito della documentazione e obblighi informativi**

Ai sensi dell'art. 2501-septies del Codice Civile, il presente Progetto di fusione, corredato dai relativi allegati, approvato dall'Organo Amministrativo di ciascuna delle società partecipanti alla fusione, verrà depositato per l'iscrizione nel Registro delle Imprese della Romagna, Forlì Cesena e Rimini, nonché depositato in copia presso la sede di ciascuna delle società partecipanti alla fusione, unitamente alle situazioni patrimoniali al 30 giugno 2026 di cui all'art. 2501-quater del Codice Civile ed ai fascicoli completi dei bilanci degli ultimi tre esercizi di entrambe le società.

Inoltre, in virtù degli obblighi previsti in capo alla Società Incorporante quale società emittente azioni quotate sul mercato regolamentato Euronext Milan, organizzato e gestito da Borsa Italiana, il presente

Progetto di fusione, corredato dai relativi allegati, approvato dall'Organo Amministrativo di ciascuna delle società partecipanti alla fusione, e le situazioni patrimoniali al 30 giugno 2026 di cui all'art. 2501-quater cc di entrambe le società, sono messi a disposizione del pubblico con le modalità ed i termini previsti dall'art. 70, comma 7, del Regolamento Consob n. 11971 di attuazione del decreto legislativo 24 febbraio 1998, n. 58 concernente la disciplina degli emittenti.

Avendo la Società Incorporante esercitato la facoltà prevista dall'art. 70, comma 8, del Regolamento Emittenti di derogare agli obblighi informativi di cui al comma 6 del medesimo articolo, resta escluso l'obbligo di pubblicazione del documento informativo previsto dall'Allegato 3B del Regolamento Emittenti, fermo restando che, in ogni caso, la Fusione non costituisce operazione significativa.

Sono fatte salve le modifiche, variazioni, integrazioni ed aggiornamenti, anche numerici, al presente Progetto, eventualmente deliberate dagli organi competenti ad assumere la decisione della fusione nei limiti di cui all'art. 2502, comma 2 del Codice Civile, ovvero richieste ai fini dell'iscrizione del presente Progetto di fusione nel Registro delle Imprese competente ovvero ad altri fini da autorità competenti.

## **Allegati**

**Allegato A**      Statuto vigente della Società Incorporante.

\* \* \*

[Foglio delle sottoscrizioni a seguire]

FOGLIO DELLE SOTTOSCRIZIONI DEL PROGETTO DI FUSIONE

Per il Consiglio di Amministrazione di Italian Exhibition Group S.p.A.

---

Nome: Maurizio Renzo Ermeti

Titolo: Presidente del Consiglio di Amministrazione

FOGLIO DELLE SOTTOSCRIZIONI DEL PROGETTO DI FUSIONE

Per il Consiglio di Amministrazione di A&T S.r.l.

---

Nome: Marco Cecchini

Titolo: Presidente del Consiglio di Amministrazione

**Allegato A**  
**Statuto vigente della Società Incorporante**

FOGLIO DELLE SOTTOSCRIZIONI DEGLI ALLEGATI AL PROGETTO DI FUSIONE

Per il Consiglio di Amministrazione di Italian Exhibition Group S.p.A.

---

Nome: Maurizio Renzo Ermeti

Titolo: Presidente del Consiglio di Amministrazione

FOGLIO DELLE SOTTOSCRIZIONI DEGLI ALLEGATI AL PROGETTO DI FUSIONE

Per il Consiglio di Amministrazione di A&T S.r.l.

---

Nome: Marco Cecchini

Titolo: Presidente del Consiglio di Amministrazione