



Repertorio n.41.993

Raccolta n.21.483

ATTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE

DI

"COG S.P.A."

DI UNICO SOCIO

IN

"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A."

REPUBBLICA ITALIANA

L'anno duemilaventidue (2022) il giorno due (2) del mese di dicembre, in Siena, Via dei Montanini 132, nel mio studio.

Davanti a me, Dottor Mario Zanchi, Notaio in Siena, iscritto al Collegio Notarile dei Distretti Riuniti di Siena e Montepulciano, sono presenti i Signori:

- MATTEU Filippo, nato a Cagliari il giorno 30 luglio 1966, domiciliato agli effetti del presente atto in Siena, Piazza Salimbeni n. 3, presso la sede della Società di cui in appresso, il quale dichiara di intervenire al presente atto e di stipularlo non in proprio ma nella sua qualità di procuratore speciale e pertanto in nome e per conto della **"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.p.A."**, con sede in Siena Piazza Salimbeni n. 3, capitale sociale Euro 7.453.450.788,44 interamente versato, codice fiscale e numero di iscrizione presso il Registro delle Imprese di Arezzo - Siena 00884060526, Gruppo IVA MPS - Partita IVA 01483500524 aderente al Fondo Interbancario di Tutela dei Depositi, REA SI - 97869, Banca iscritta all'Albo delle Banche e Capogruppo del Gruppo Bancario Monte dei Paschi di Siena - codice Banca 1030.6, Codice Gruppo 1030.6 - (Società nel prosieguo del presente atto indicata anche come **"Incorporante"** o **"BMPS"**), in forza di procura speciale ad esso conferita dal Chief Financial Officer (il **"CFO"**) di detta Banca Dottor **MAFFEZZONI** Andrea Francesco, nato a Sesto San Giovanni (MI) il giorno 27 marzo 1972, domiciliato per la carica in Siena, Piazza Salimbeni n. 3, con atto ai miei rogiti in data 22 novembre 2022, repertorio n. 41.962, che in originale si allega al presente atto sotto la lettera **"A"** per formarne parte integrante e sostanziale.

A propria volta, il suddetto CFO ha rilasciato la predetta procura speciale in esecuzione di quanto deliberato e per i poteri contestualmente conferitigli dal Consiglio di Amministrazione della suddetta Banca in data 10 novembre 2022, come risulta dal relativo verbale ai miei rogiti in pari data, repertorio n. 41.847 raccolta n. 21.441, registrato a Siena in data 11 novembre 2022 al n. 6481 serie 1T;

- CIFONI Chiara, nata a Roma il giorno 25 maggio 1969, domiciliata agli effetti del presente atto in Siena, Via Ricasoli n. 60, presso la sede della Società di cui in appresso, la quale dichiara di intervenire al presente atto e di stipularlo non in proprio ma nella sua qualità di

Registrato Agenzia Entrate
Ufficio Siena

il 02/12/2022

numero 6973

serie 1T

procuratrice speciale e pertanto in nome e per conto della Società "**COG S.p.A.**", Società di unico socio con sede in Siena, Via Ricasoli n. 60, capitale sociale Euro 108.260.000,00, interamente versato, codice fiscale e numero di iscrizione al Registro delle Imprese di Arezzo - Siena 00970710521, Partita IVA 01483500524, R.E.A. SI - 110233 (Società in appresso indicata anche semplicemente come "**COG**", "**Incorporanda**" o "**Incorporata**"), in forza di procura speciale ad essa conferita dalla Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione di detta Società, Dottoressa **PIVATO Daniela**, nata a Milano il giorno 21 gennaio 1962, domiciliata per la carica in Siena, Via Ricasoli n. 60, con atto ai miei rogiti in data 22 novembre 2022, repertorio n. 41.960, che in originale si allega al presente atto sotto la lettera "**B**" per formarne parte integrante e sostanziale.

A propria volta, la suddetta Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione ha rilasciato la predetta procura in esecuzione di quanto deliberato e per i poteri contestualmente conferiti dall'Assemblea Straordinaria dei Soci della suddetta Società in data 10 novembre 2022, come risulta dal verbale ai miei rogiti in pari data, repertorio n. 41.848 raccolta n. 21.442, registrato a Siena in data 11 novembre 2022 al n. 6482 serie 1T.

I suddetti comparenti, della cui identità personale, qualifica e poteri di rappresentanza io Notaio sono certo, premesso di possedere i requisiti che rendono non obbligatoria l'assistenza dei testimoni e di non domandarla, mi richiedono di ricevere il presente atto a mezzo del quale

CONSTATANO, DICHIARANO E PREMETTONO CHE:

- è stato predisposto nei termini di legge dagli Organi Amministrativi delle Società interessate, il progetto di fusione mediante incorporazione di COG - previa sua trasformazione dalla forma di S.C.p.A. con originaria denominazione sociale "**CONSORZIO OPERATIVO GRUPPO MONTEPASCHI S.C.P.A.**" alla forma di S.p.A. ordinaria ed assunzione della denominazione di "**COG S.P.A.**" - in BMPS (di seguito, il "**Progetto di Fusione**"), contenente le indicazioni previste dall'art. 2501 *ter* del Codice Civile, ad eccezione di quelle di cui ai numeri 3, 4 e 5 del medesimo articolo, come previsto dall'art. 2505 del Codice Civile;

- detto Progetto di Fusione è stato approvato, rispettivamente, dal Consiglio di Amministrazione di BMPS in data 22 giugno 2022 e dal Consiglio di Amministrazione di COG in data 24 giugno 2022, e sottoscritto, avendone ricevuto rispettiva delega in sede di approvazione, rispettivamente dal Presidente del Consiglio di Amministrazione di COG e dall'Amministratore Delegato di BMPS;

- in data 12 settembre 2022 è stata avviata la procedura

autorizzativa nei confronti della Banca Centrale Europea che, in data 25 ottobre 2022, ha rilasciato il relativo provvedimento di autorizzazione all'operazione di fusione. Copia della suddetta autorizzazione, unitamente alla relativa traduzione asseverata in lingua italiana, è allegata sotto lettera "A" alla verbalizzazione dell'inerente delibera di fusione assunta dal Consiglio di Amministrazione di BMPS;

- il Progetto di Fusione è stato depositato - unitamente all'autorizzazione rilasciata dalla Banca Centrale Europea - in data 27 ottobre 2022 presso il Registro delle Imprese di Arezzo - Siena, rispettivamente:

- al protocollo n. 50256/2022 del 27 ottobre 2022, per quanto riguarda il **"CONSORZIO OPERATIVO GRUPPO MONTEPASCHI S.C.P.A."** - oggi **"COG S.P.A."**-, ed è stato ivi iscritto in data 28 ottobre 2022 con identico numero di protocollo; e

- al protocollo n. 50252/2022 del 27 ottobre 2022, per quanto riguarda **"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A."**, ed è stato ivi iscritto in pari data 27 ottobre 2022 con identico numero di protocollo.

Copia del Progetto di Fusione si allega al presente atto sotto la lettera **"C"** per formarne parte integrante e sostanziale;

- in data 2 novembre 2022, è stata trasmessa alla Presidenza del Consiglio dei Ministri la notifica prevista dal D.L. 15 marzo 2012 n. 21, convertito in Legge 11 maggio 2012 n. 56 e successive modifiche e integrazioni (in appresso, la **"Normativa Golden Power"**), in un'ottica di prudente interpretazione della normativa citata;

- in data 17 novembre 2022, è pervenuta all'Incorporante notifica della comunicazione, da parte del Segretariato Generale - Dipartimento per il Coordinamento Amministrativo - della Presidenza del Consiglio dei Ministri, di non esercizio dei poteri speciali per assenza di minaccia di un grave pregiudizio per gli interessi tutelati dalla Normativa Golden Power (Procedimento n. 502/2022 - protocollo n. DICAGP - 0004916 - P - 17/11/2022 - 4.8.3.7.);

- il Consiglio di Amministrazione di BMPS, con deliberazione in data 10 novembre 2022 di cui alla verbalizzazione ai miei rogiti, repertorio n. 41.847 raccolta n. 21.441, suddetta, depositata per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di Arezzo - Siena in data 15 novembre 2022 ed iscritta in pari data al protocollo n. 52408/2022, ha approvato il progetto di fusione per incorporazione di COG in BMPS - da attuarsi previa efficacia della trasformazione dell'Incorporanda dalla precedente forma di S.C.p.A. in quella attuale di S.p.A. ordinaria, ed acquisizione da parte di BMPS delle azioni rappresentanti l'intero capitale sociale dell'Incorporanda stessa - conferendo al Presidente, all'Amministratore Delegato, nonché al Responsabile della

Direzione *Chief Financial Officer* ed al Responsabile della Direzione *Group General Counsel*, anche disgiuntamente tra loro, tutti i poteri per dare esecuzione alla fusione. Quanto sopra, occorrendo, anche a mezzo di procuratore speciale;

- l'Assemblea Straordinaria dei Soci di COG, con deliberazione in data 10 novembre 2022 di cui alla verbalizzazione ai miei rogiti in pari data, repertorio n. 41.848 raccolta n. 21.442, suddetta, depositata per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di Arezzo - Siena in data 15 novembre 2022 ed iscritta in pari data con protocollo n. 52407/2022, ha approvato il progetto di fusione per incorporazione di esso COG in BMPS - da attuarsi previa efficacia della trasformazione dell'Incorporanda dalla precedente forma di S.C.p.A. in quella attuale di S.p.A. ordinaria, ed acquisizione da parte di BMPS delle azioni rappresentanti l'intero capitale sociale dell'Incorporanda stessa - conferendo al Presidente ed alla Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione, anche disgiuntamente tra loro, tutti i poteri per dare esecuzione alla fusione. Quanto sopra, occorrendo, anche a mezzo di procuratore speciale;

- la trasformazione dell'Incorporanda da S.C.p.A. a S.p.A. ordinaria, deliberata dalla Assemblea Straordinaria dei Soci della medesima Società in data 9 settembre 2022, come risulta dalla verbalizzazione ai miei rogiti in pari data, repertorio n. 41.612 raccolta n. 21.325, registrata a Siena in data 9 settembre 2022 al n. 5224 serie 1T, ed iscritta in data 13 settembre 2022 nel Registro Imprese di Arezzo - Siena al protocollo n. 41741/2022 del 9 settembre 2022, con effetti subordinati alla mancanza di opposizioni nel termine di 60 (sessanta) giorni da essa iscrizione, così come previsto dall'art. 2500-*novies* del Codice Civile, ha avuto effetto nei confronti dei terzi dalla data del 15 novembre 2022, con contestuale assunzione della denominazione di "**COG S.P.A.**", come risulta dalla iscrizione eseguita in pari data presso il Registro delle Imprese di Arezzo - Siena, protocollo n. 52389/2022;

- in data 28 novembre 2022, BMPS ha acquisito la totalità delle azioni di COG, divenendone nell'attualità unico socio (deposito della dichiarazione di unicità di socio effettuata presso il Registro delle Imprese di Arezzo - Siena in data 29 novembre 2022 con protocollo n. 56337/2022);

- così come dichiarano essi comparenti, per quanto a ciascuno di essi rispettivamente spettante quali procuratori speciali delle Società partecipanti alla fusione, contro le predette deliberazioni non sono state alla data odierna presentate opposizioni nei termini di legge, e cioè nel termine di 15 (quindici) giorni applicabile nella fattispecie ai sensi e per gli effetti dell'art. 57 D. Lgs.

n. 385/1993 ("**T.U.B.**") - essendo l'Incorporante una Banca - termine decorso dalla data di iscrizione delle rispettive delibere di fusione nel Registro delle Imprese di Arezzo - Siena e precisamente dal 15 novembre 2022, data dalla quale è, come detto, altresì efficace nei confronti dei terzi l'avvenuta trasformazione di COG da S.C.p.A. a S.p.A. ordinaria, come risultante anche dalle certificazioni attestanti la loro assenza rilasciate dalla Cancelleria presso il Tribunale Civile di Firenze - Sezione Specializzata Imprese - sia per BMPS che per COG, in data 1° dicembre 2022, certificazioni che vengono allegare in copia al presente atto, rispettivamente sotto le lettere "**D**" e "**E**", per formarne parte integrante e sostanziale;

- può procedersi quindi alla prevista fusione c.d. "semplificata" delle due Società, ai sensi dell'art. 2505, comma primo, del Codice Civile, essendosi verificate tutte le condizioni per effettuarla, e quindi:

i) l'Incorporante non procederà ad alcun aumento di capitale, ma sarà effettuato l'annullamento di tutte le n. 108.260.000 (centoottomilioniduecentosessantamila) azioni del valore nominale unitario di Euro 1,00 (uno virgola zero zero), rappresentanti l'intero capitale sociale di Euro 108.260.000,00 (centoottomilioniduecentosessantamila virgola zero zero) di COG detenute da BMPS, senza alcuna assegnazione di azioni in loro sostituzione;

ii) non è stato necessario determinare "rapporto di cambio delle azioni", "conguagli in denaro", "modalità di assegnazione delle azioni" e, conseguentemente, "date di decorrenza di partecipazione agli utili delle azioni assegnate";

- le Società partecipanti alla fusione non hanno in corso prestiti obbligazionari convertibili.

Quanto sopra dichiarato e premesso, da considerarsi parte integrante e sostanziale del presente atto, i comparenti, volendo ora addivenire, in esecuzione delle deliberazioni indicate in premessa, alla effettiva fusione per incorporazione di "**COG S.P.A.**" di unico socio in "**BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A.**", mentre si dichiarano perfettamente a conoscenza di tutta la documentazione sopra citata, nella rispettiva rappresentanza di ciascuna Società suddetta, datosi atto che sussistono tutti i presupposti e che si sono verificate e pubblicate nel competente Registro delle Imprese tutte le condizioni per dar luogo in questa sede a tale fusione per incorporazione,

CONVENGONO E STIPULANO

quanto segue:

ARTICOLO 1

In esecuzione delle citate deliberazioni, assunte in pari data 10 novembre 2022 sia per l'Incorporante che per l'Incorporanda, e del Progetto di Fusione con esse

approvato, sulla base delle rispettive situazioni patrimoniali al 31 dicembre 2021 e di quanto riportato in tali delibere, avendo constatato che si sono verificate tutte le previste condizioni come in premessa riportato, **"COG S.P.A."** di unico socio si fonde per incorporazione nella **"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A."**, secondo le modalità tutte di cui ad esso Progetto di Fusione come sopra allegato al presente atto sotto la lettera **"C"**.

ARTICOLO 2

Le Società partecipanti alla fusione, come sopra rappresentate, conseguentemente, riconoscono e si danno atto che la fusione si realizza, in conformità al Progetto di Fusione approvato, senza aumento di capitale della Incorporante né emissione di nuove azioni, né alcun rapporto di cambio delle azioni, ma con annullamento delle azioni rappresentative dell'intero capitale sociale di COG, come in premessa indicato e così come previsto dal predetto Progetto di Fusione per incorporazione.

ARTICOLO 3

La presente fusione per incorporazione non comporta l'adozione per la Società Incorporante **"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A."** di alcuna modifica statutaria.

ARTICOLO 4

Non esistono particolari categorie di soci, né possessori di titoli diversi dalle azioni cui venga riservato un trattamento differenziato.

Nessun vantaggio né beneficio particolare è riservato agli Amministratori delle Società partecipanti alla fusione.

ARTICOLO 5

Con la presente fusione la Società **"COG S.P.A."** di unico socio si estingue e la **"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A."** subentra di pieno diritto in tutto il patrimonio della Incorporata, assumendone tutti i diritti, ragioni, azioni, obblighi e rapporti sia attivi che passivi, nessuno escluso od eccettuato, e così subentra in tutti i beni materiali e immateriali, beni mobili, situazioni possessorie e di fatto, crediti, diritti, interessi legittimi, aspettative, privilegi, ragioni e azioni e comunque in ogni rapporto giuridico attivo, così come in tutte le passività, debiti, obblighi, impegni, oneri, gravami, garanzie concesse, posizioni passive in genere dell'Incorporata, in tutti i rapporti giuridici, convenzioni, polizze, contratti, negozi definitivi e preliminari, e comunque in ogni rapporto giuridico di cui COG, Incorporata, è titolare, come detto nessuno escluso od eccettuato, anche se sorti in data posteriore alle deliberazioni di cui in premessa o alla data di riferimento della situazione patrimoniale della Incorporata assunta a base della fusione, e, in particolare, a titolo descrittivo ma non limitativo:

- nei contratti di locazione e sub-locazione, nonché nei

contratti di comodato in corso;

- negli eventuali contratti di finanziamento in corso;
- in tutte le eventuali partecipazioni in società, consorzi, società consortili e raggruppamenti di impresa; conseguentemente le predette società, consorzi e società consortili provvederanno a prendere atto della fusione, ed a formalizzare l'ingresso nelle rispettive compagini sociali della Società Incorporante in luogo della Società Incorporata con la semplice esibizione di copia del presente atto di fusione;
- in tutti i diritti, gli obblighi, gli interessi legittimi e le aspettative nei confronti di qualunque terzo;
- in qualsiasi conto attivo e/o passivo di ogni natura;
- nella proprietà e in qualsiasi diritto reale su beni mobili ed immobili appartenente a qualsiasi titolo all'Incorporanda COG.

Peraltro, danno atto i componenti che nel patrimonio di COG non sono compresi beni immobili, beni mobili registrati, marchi registrati, brevetti ovvero partecipazioni sociali.

ARTICOLO 6

Ai sensi dell'art. 2504 *bis*, comma terzo, del Codice Civile e in conformità al Progetto di Fusione approvato e per gli effetti di cui all'art. 2501 *ter*, comma primo, numero 6, del Codice Civile, le operazioni della Società Incorporata saranno imputate ai fini contabili e fiscali al bilancio dell'Incorporante con decorrenza dal 1° gennaio dell'anno in cui l'atto di fusione avrà efficacia nei confronti dei terzi, e quindi con decorrenza dal 1° (primo) gennaio 2022 (duemilaventidue).

In conformità al Progetto di Fusione approvato ed all'articolo 2504 *bis*, comma secondo, del Codice Civile, e trattandosi di fusione per incorporazione, i componenti stabiliscono che la fusione avrà effetto, successivamente all'ultima delle iscrizioni previste dall'art. 2504 Codice Civile, che avverranno ai sensi di detto articolo presso il Registro delle Imprese di Arezzo - Siena, competente per entrambe le Società partecipanti alla fusione, a decorrere dalle ore 00:00 del giorno 5 (cinque) dicembre 2022 (duemilaventidue). Questo salvo quanto innanzi previsto per gli effetti ai quali si riferisce l'art. 2501 *ter*, comma primo, numero 6, del Codice Civile.

Da tale momento verranno, altresì, a cessare dalla carica gli Organi Amministrativi e di Controllo della Società Incorporata.

ARTICOLO 7

La rappresentante della Incorporata presta il proprio assenso a che, in forza del presente atto - ed anche con separati atti, eventualmente correttivi e/o rettificativi ed anche in tempi diversi - venga eseguita la voltura di tutti i cespiti e contratti già intestati o facenti capo ad essa

Incorporata, siano essi beni di qualsiasi natura, diritti, concessioni, marchi, appalti od altro, nei Pubblici Registri, presso le Autorità, Enti e Società competenti, esclusa ogni responsabilità degli Uffici Pubblici stessi.

L'Incorporante è autorizzata a provvedere tempestivamente ed a proprie spese, senza altro intervento della rappresentante dell'Incorporata, agli incombeni necessari alle volture di cui sopra, curando, in genere, che siano formalmente regolarizzate tutte le posizioni di carattere amministrativo in atto, in particolare per quanto riguarda le disposizioni normative che comportino necessità di aggiornamento, rinnovo o diversa intestazione in dipendenza dell'avvenuta incorporazione.

In ogni caso, la rappresentante della Incorporata si impegna, se necessario, a compiere qualsiasi atto supplementare dovesse essere eventualmente richiesto ad integrazione del presente atto di fusione.

ARTICOLO 8

I componenti dichiarano che è stato provveduto ad effettuare l'informativa alle organizzazioni sindacali di BMPS, ai sensi della vigente normativa, della presente operazione, che ha luogo nell'ambito del Gruppo Bancario MPS.

ARTICOLO 9

Si richiede l'applicazione al presente atto delle agevolazioni fiscali di cui alla Legge 16 dicembre 1977 n. 904, nonché quelle di cui all'art. 4 della Tariffa, Parte Prima, allegata al Decreto del Presidente della Repubblica n. 131 del 26 aprile 1986, come modificato dall'art. 10 del Decreto Legge 20 giugno 1996 n. 323, convertito in Legge 8 agosto 1996 n. 425.

ARTICOLO 10

Le spese del presente atto e di ogni atto conseguente sono a carico della Società Incorporante **"BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA S.P.A."**.

Ai fini dell'iscrizione del presente atto a repertorio, dichiarano i componenti che il capitale sociale della Incorporata ammonta ad Euro 108.260.000,00 (centoottomilioniduecentosessantamila virgola zero zero), mentre il patrimonio netto della medesima alla data del 30 (trenta) settembre 2022 (duemilaventidue) è pari ad Euro 135.703.358,00 (centotrentacinquemilionisettecentotremilatrecentocinquantotto o virgola zero zero), senza variazioni rispetto a tale dato al 31 (trentuno) dicembre 2021 (duemilaventuno).

DISPENSA DALLA LETTURA DEGLI ALLEGATI

I componenti mi hanno dispensato dal dare loro lettura degli allegati al presente atto, dichiarando di conoscerne il contenuto.

CONSENSO AL TRATTAMENTO DEI DATI

Ai sensi degli articoli 13 e 23, quarto comma, del D.Lgs. 30 giugno 2003 n. 196 (Codice in materia di protezione dei dati personali) così come modificato dal D. Lgs. 10 agosto 2018 n. 101, nonché dell'art. 13 del Regolamento dell'Unione Europea n. 2016/679, le parti, come sopra rappresentate, consentono al trattamento dei dati, i quali potranno, quindi, essere inseriti in banche dati, archivi informatici e sistemi telematici solo per fini connessi al presente atto, alle dipendenti formalità nonché agli inerenti effetti fiscali.

Richiesto io Notaio ho ricevuto il presente atto, in massima parte scritto da persona di mia fiducia con mezzo meccanico e per la restante parte da me personalmente scritto su cinque fogli, di cui occupa le prime diciassette facciate per intero e parte della diciottesima.

L'atto è stato da me letto ai comparenti che, da me interpellati, lo dichiarano conforme alla loro volontà, lo approvano e lo sottoscrivono insieme a me Notaio alle ore dieci e minuti uno (h 10 m 01).

F.to Filippo Matteu

" Chiara Cifoni

" Mario Zanchi (sigillo)