

SOCIETA' SCISSA SPA
OPERAZIONI SUL CAPITALE
SCISSIONE CON FRAZIONAMENTO DEL PRESTITO OBBLIGAZIONARIO E EMISSIONE NUOVO PRESTITO OBBLIGAZIONARIO

Composizione del capitale scissa

| Soci | V.n. azione | Numero azioni | V.N. partec.ne | % partec.ne |
|---------|----------------|------------------|-------------------|----------------|
| Socio A | € 1,00 | 207.633 | € 207.633,00 | 60,0000% |
| Socio B | € 1,00 | 69.211 | € 69.211,00 | 20,0000% |
| Socio C | € 1,00 | 69.211 | € 69.211,00 | 20,0000% |
| | | 346.055 | € 346.055,00 | 100,0000% |

Patrimonio oggetto di assegnazione alla beneficiaria (valori al 31/12/2004)

| Voci | Importo |
|--|--------------|
| a) Costo storico immobili al 31/12/2004 | € 839.195,34 |
| b) Fondo ammortamento immobili al 31/12/2004 | € 383.599,22 |
| d) Valore netto | € 455.596,12 |
| e) Debito da condono edilizio | € 51.008,00 |
| f) Fondo T.F.R. impiegati amministrativi | € 42.192,53 |
| g) Prestito obbligazionario | € 184.870,00 |
| h) Cassa | € 68,05 |
| i) Macchine d'ufficio elettroniche | € 12.124,97 |
| l) Software | € 841,39 |
| TOTALE (d - e - f- g + h + i + l) | € 190.560,00 |

Composizione netto scissa (al 31/12/2004) e movimenti per scissione

- assumendo effetti destinazione utile 2004 -

| Voce patrimonio netto | Importi iniziali | Importi finali |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Capitale sociale | 346.055,00 | 346.055,00 |
| Riserva legale | 30.498,87 | 30.498,87 |
| Utili esercizi precedenti | 579.412,84 | 203.982,84 |
| Riserva indisponibile | - | 184.870,00 |
| Totale | 955.966,71 | 765.406,71 |

Destinazione utili esercizi precedenti:

| | |
|---|------------|
| a) a copertura del capitale sociale della beneficiaria | 190.560,00 |
| b) destinata a riserva asservita alla conversione del prestito obbligazionario nella scissa | 184.870,00 |

Caratteristiche del prestito obbligazionario convertibile

| Soci | Numero obbligazioni | Valore nominale unitario (€) | Valore nominale | Rapporto di conversione | Valori conversione | |
|---------|------------------------|---------------------------------|-----------------|----------------------------|--------------------|--------------|
| | | | | | N.ro azioni | V.n. azioni |
| Socio A | 335.725 | € 1,00 | € 335.725,00 | 1 | 335.725 | € 335.725,00 |
| Socio B | - | € - | € - | 1 | - | € - |
| Socio C | - | € - | € - | 1 | - | € - |
| | | | € 335.725,00 | | | € 335.725,00 |

Suddivisione del prestito obbligazionario tra scissa e beneficiaria

| Rilevanza prestito obbligazionario nella scissa | | | Capitale sociale post scissione | Rapporto % Prest. Obblig./Capitale soc. | Val. Nom. Complessivo Prest. Obblig. | N.ro obblig. | Val. nom. unitario obblig. | Rapporto Az/Obblig. |
|---|--------------|--|------------------------------------|--|---|-----------------|-------------------------------|------------------------|
| Patrimonio netto scissa | € 955.960,78 | | | | | | | |
| Capitale sociale scissa | € 346.055,00 | | € 346.055,00 | 43,59278% | € 150.855,00 | 150.855 | 1,00 | |
| Prestito obblig attuale scissa | € 335.725,00 | | € 190.560,00 | 97,01% | € 184.870,00 | 184.870 | 1,00 | 1 |
| Rapporto % obblig/cap. soc | 97,01% | | | | € 335.725,00 | 335.725 | | |

Divisione



Composizione capitale sociale della beneficiaria (S.p.A.)

| Soci | Val. nom. Unitario azioni | Numero azioni | Val. nom. partec.ne | % partec.ne |
|---------|------------------------------|------------------|------------------------|----------------|
| Socio A | € 1,00 | 114.336 | € 114.336,00 | 60,0000% |
| Socio B | € 1,00 | 38.112 | € 38.112,00 | 20,0000% |
| Socio C | € 1,00 | 38.112 | € 38.112,00 | 20,0000% |
| | | 190.560 | € 190.560,00 | 100,0000% |

Rapporto di cambio azioni Società Scissa spa / azioni Società Beneficiaria spa

| | | |
|----------------------------|---------|-----------------|
| | | Minimo rapporto |
| Totale azioni beneficiaria | 190.560 | 38.112 |
| Totale azioni scissa | 346.055 | 69.211 |

| | | | | |
|--|--------|--------------------------------|--------|--------------------|
| Gli azionisti della scissa ruceveranno | 38.112 | azioni della beneficiaria ogni | 69.211 | azioni dell scissa |
|--|--------|--------------------------------|--------|--------------------|

Rapporto di cambio obbligazioni convertibili/azioni Società Scissa spa post scissione

| | | |
|----------------------------|---------|-----------------|
| | | Minimo rapporto |
| Totale azioni scissa | 335.725 | 67.145 |
| Totale obbligazioni scissa | 150.855 | 30.171 |

| | | | | |
|--|--------|--------------------------|--------|--------------------------|
| Gli oblig.sti della scissa riceveranno | 67.145 | azioni della scissa ogni | 30.171 | obbligazioni dell scissa |
|--|--------|--------------------------|--------|--------------------------|

Situazione Socio A

| | |
|--|--------------|
| Ante scissione | |
| Azioni | € 207.633,00 |
| Obbligazioni | € 335.725,00 |
| Totale valore nominale azioni+obbligazioni | € 543.358,00 |
| % azioni / capitale | 60,0000% |
| % azioni+azioni potenz./capitale aumentato | 79,697% |
| Post scissione | |
| Azioni | € 321.969,00 |
| Obbligazioni | € 335.725,00 |
| Totale valore nominale azioni+obbligazioni | € 657.694,00 |
| % azioni / capitale (due società) | 60,0000% |
| % azioni+azioni potenz./capitale aumentato (due società) | 79,697% |