



**Gruppo
Bancario
Cooperativo
Iccrea**

PROGETTO DI SCISSIONE

**PROGETTO DI SCISSIONE REDATTO AI SENSI
E PER GLI EFFETTI DEGLI ARTT. 2506 – 2506 BIS DEL CODICE CIVILE**

Società partecipanti all'operazione:

**VivalBanca – Società Scissa
Banca Alta Toscana – Banca prima beneficiaria
Banca Centro – Banca seconda beneficiaria**

Premessa

I Consigli di Amministrazione delle società:

- VivalBanca – Banca di Credito Cooperativo di Montecatini Terme, Bientina e S. Pietro in Vincio – Società Cooperativa;
 - Banca Alta Toscana – Società Cooperativa;
 - Banca Centro - Credito Cooperativo Toscana – Umbria - società cooperativa,
- a conclusione delle trattative e in conformità alle intese raggiunte, hanno concordemente predisposto e redatto il seguente

PROGETTO DI SCISSIONE TOTALE NON PROPORZIONALE

ai sensi degli artt. 2506 – 2506-bis cod. civ. ("Progetto di Scissione"), scissione mediante la quale si realizza la suddivisione in due parti dell'intero compendio aziendale (attivo, passivo, patrimonio netto e soci) di VivalBanca e successiva acquisizione dei distinti compendi da parte di Banca Alta Toscana e da parte di Banca Centro.

La decisione è stata assunta sulla base dei seguenti presupposti:

- a) la Scissione si inserisce nel più ampio contesto di riassetto del Credito Cooperativo, in attuazione delle disposizioni in materia (D. L. del 14 febbraio 2016, n. 18, convertito in L. 8 aprile 2016, n.49);
- b) le Banche hanno aderito al Gruppo Bancario Cooperativo Iccrea sottoscrivendo il contratto di coesione, rispettivamente in data 04/03/2019 (VivalBanca), in data 04/03/2019 (Banca Alta Toscana); in data 04/03/2019 (Banca Centro)
- c) le motivazioni dell'operazione sono ampiamente illustrate nelle relazioni dei Consigli di amministrazione alle rispettive assemblee;
- d) la Scissione è possibile poiché nessuna delle Banche che partecipano all'operazione risulta sottoposta a procedure concorsuali né sono in liquidazione.

Tuttavia, poiché per legge non si può dare corso all'iscrizione nel registro delle imprese del progetto di scissione senza l'autorizzazione prevista dall'art. 57, comma 1, del D. Lgs. 385/1993, si precisa che il presente progetto di scissione è stato redatto quale documento da allegare all'istanza finalizzata al rilascio della predetta autorizzazione da parte dell'Organo di Vigilanza.

Sono quindi fatte salve le variazioni, integrazioni, nonché gli aggiornamenti del presente progetto così come dello Statuto allegato che dovessero essere eventualmente richiesti dall'Autorità di Vigilanza ai fini del rilascio della citata autorizzazione.

1. DATI GENERALI DELLE BANCHE PARTECIPANTI ALLA SCISSIONE

Il progetto di scissione rappresentato nel presente documento e preliminarmente condiviso con le competenti funzioni della Capogruppo ICCREA Banca riguarda le Banche di seguito elencate sotto le lettere "A", "B" e "C".

A) BANCA SCISSA:

VivalBanca – Banca di Credito Cooperativo di Montecatini Terme, Bientina e S. Pietro in Vincio – Società Cooperativa (“VivalBanca” o anche “Banca o Società Scissa”).

- Sede legale: Via Provinciale Lucchese, 125/b loc. Pontelungo – 51100 Pistoia (PT);
- Sede amministrativa: Via Ugo Foscolo, 16/2, 51016 Montecatini Terme (PT);
- Capitale sociale € 29.810.558 alla data del 31/12/2021;
- Codice Fiscale n. 00088180476;
- Società partecipante al Gruppo IVA Gruppo Bancario Cooperativo Iccrea, Partita IVA n. 15240741007 codice univoco 9GHPHLV;
- Società iscritta al Registro Imprese di Pistoia n. 00088180476 – CCIAA REA Pistoia n° 43493;
- Società Cooperativa a mutualità prevalente iscritta all'Albo delle Cooperative al n. A163872;
- Codice ABI 08003, Società iscritta all'Albo delle Banche al n. 4548.40;
- Aderente al Gruppo bancario Cooperativo ICCREA, iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari;
- Soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Capogruppo Iccrea Banca S.p.a.;
- Aderente al Fondo nazionale di garanzia, al Fondo di garanzia degli Obbligazionisti, al Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo, al Fondo Temporaneo delle Banche di Credito Cooperativo ex art. 2-bis del D.L. n. 18 del 14.02.2016, conv. in L. n. 49 dell'8 aprile 2016 e al Fondo Nazionale di Garanzia ex art.1, L.02/01/1991 art.1;
- Sito Internet: www.vivalbanca.bcc.it

B) BANCA PRIMA BENEFICIARIA:

Banca Alta Toscana – Società Cooperativa. (“Banca Alta Toscana” o anche la “Banca prima beneficiaria”)

- Sede legale e amministrativa Comune di Quarrata (PT), Via IV Novembre, 108;
- Capitale sociale € 8.090.658 alla data del 31/12/2021;
- Codice Fiscale n. 00138580477;
- Società partecipante al Gruppo IVA Gruppo Bancario Cooperativo Iccrea, Partita IVA n. 15240741007 codice univoco 9GHPHLV;
- Società iscritta al Registro Imprese di Pistoia n. 00138580477 – CCIAA REA Pistoia n° 3932;

- Società Cooperativa a mutualità prevalente iscritta all'Albo delle Cooperative al n. A159491;
- Codice ABI 08922, Società iscritta all'Albo delle Banche al n. 3348.00;
- Aderente al Gruppo bancario Cooperativo ICCREA, iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari;
- Soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Capogruppo Iccrea Banca S.p.a.;
- Aderente al Fondo nazionale di garanzia, al Fondo di garanzia degli Obbligazionisti, al Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo, al Fondo Temporaneo delle Banche di Credito Cooperativo ex art. 2-bis del D.L. n. 18 del 14.02.2016, conv. in L. n. 49 dell'8 aprile 2016 e al Fondo Nazionale di Garanzia ex art.1, L.02/01/1991 art.1;
- Sito Internet: www.bancaaltatoscana.it

C) BANCA SECONDA BENEFICIARIA:

Banca Centro - Credito Cooperativo Toscana – Umbria - società cooperativa ("Banca Centro" o anche la "Banca seconda beneficiaria).

- Sede legale è a Sovicille (Siena), la direzione generale a Città della Pieve, Frazione Moiano (Perugia). La Società ha sede distaccata a Rosignano Marittimo (Livorno) e sede secondaria a Chianciano Terme (Siena);
- Capitale sociale € 24.863.450 alla data del 31/12/2021;
- Codice Fiscale n. 03518350545;
- Società partecipante al Gruppo IVA Gruppo Bancario Cooperativo Iccrea, Partita IVA n. 15240741007 codice univoco 9GHPHLV;
- Società iscritta al Registro Imprese di Siena n. 03518350545 – CCIAA REA SI – n. 204367;
- Società Cooperativa a mutualità prevalente iscritta all'Albo delle Cooperative al n. C116590;
- Codice ABI 07075, Società iscritta all'Albo delle Banche al n. 8057;
- Aderente al Gruppo bancario Cooperativo ICCREA, iscritto all'Albo dei Gruppi Bancari;
- Soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Capogruppo Iccrea Banca S.p.a.;
- Aderente al Fondo nazionale di garanzia, al Fondo di garanzia degli Obbligazionisti, al Fondo di Garanzia dei Depositanti del Credito Cooperativo, al Fondo

Temporaneo delle Banche di Credito Cooperativo ex art. 2-bis del D.L. n. 18 del 14.02.2016, conv. in L. n. 49 dell'8 aprile 2016 e al Fondo Nazionale di Garanzia ex art.1, L.02/01/1991 art.1;

- Sito Internet: www.bancacentro.it

2. MOTIVI DELL'OPERAZIONE

VivalBanca, al fine di salvaguardare gli interessi dei soci e dei clienti garantendo continuità nella gestione dei rapporti mutualistici ed in quelli operativi di carattere bancario, intende rimuovere le situazioni di difficoltà aziendale sopravvenute suddividendo il compendio aziendale che verrà contestualmente acquisito da parte di due Banche di Credito Cooperativo territorialmente limitrofe disposte ad incorporare le porzioni risultanti dal processo di scissione.

La scissione verrà quindi attuata al fine di offrire a ciascuno dei rami aziendali che, ad operazione effettuata, faranno capo a ciascuna delle Banche beneficiarie risultanti dalla Scissione, una nuova prospettiva e un potenziale di sviluppo, con conseguente diversificazione del rischio di impresa dei soci della Scissa all'interno delle strategie imprenditoriali perseguite dalle banche beneficiarie della scissione.

Banca Alta Toscana e la Banca Centro sono interessate a realizzare un progetto aggregativo relativo ai distinti compendi risultati dal processo di scissione di VivalBanca, finalizzato a fornire ai territori di riferimento e ai soci un servizio ancora più efficiente e competitivo e che consenta, al contempo, di valorizzare la storia, i soci, il personale e il servizio alla clientela della Banca Scissa e delle due Banche beneficiarie, producendo durevoli benefici economici e patrimoniali.

3. CONTENUTO DEL PROGETTO – TIPOLOGIA GIURIDICA DELLA SCISSIONE

Il presente progetto definisce i criteri per attuare la Scissione Totale non Proporzionale di VivalBanca attraverso l'incorporazione dei due compendi suddivisi da parte della Banca Alta Toscana (Banca Prima beneficiaria) e della Banca Centro (Banca Seconda beneficiaria). L'operazione è strutturata come una Scissione Totale non Proporzionale in quanto a ciascuno dei soci della Banca scissa non sono attribuite azioni di ciascuna delle Banche beneficiarie, proporzionalmente ai patrimoni ad esse attribuiti, ma esclusivamente azioni di una delle Banche beneficiarie stesse sulla base dei rapporti di cambio fissati dall'art. 9 del presente progetto, salvo quanto previsto al successivo art. 11 in merito alla possibilità di optare per la partecipazione ad entrambe le compagini delle Banche beneficiarie.

Con il processo di Scissione VivalBanca attua, inoltre, il proprio scioglimento, ai sensi dell'art. 2506 terzo comma c.c., senza procedere alla liquidazione in virtù di quanto sopra descritto in ordine all'incorporazione dei separati compendi aziendali.

4. DATA DI RIFERIMENTO DELLE SITUAZIONI PATRIMONIALI

La Scissione avrà luogo sulla base delle situazioni patrimoniali delle Banche alla data del 31 dicembre 2021 oppure - se fosse necessario per rispettare la previsione dell'art. 2501-*quater*, 1° comma, c.c. come richiamato dall'art. 2506-*ter* quarto comma - del 31 marzo 2022 o del 30 giugno 2022 ovvero dell'ultimo giorno di un

successivo trimestre, ove ciò fosse inevitabile in relazione ai tempi occorrenti per ottenere l'autorizzazione ex art. 57 del D. Lgs. 385/1993.

5. DATE E VALORI DI IMPUTAZIONE CONTABILE DELLE OPERAZIONI ALLE BANCA BENEFICIARIE

Ferma la natura giuridicamente unitaria della complessiva operazione, gli effetti della Scissione successivi all'ultima delle iscrizioni dell'art. 2504 c.c. e relativi sia all'assegnazione patrimoniale dei diversi compendi della Scissa, sia alla produzione degli effetti contabili a favore di ciascuna delle Banche beneficiarie, decorreranno, ai sensi dell'art. 2506 quater c.c., secondo il dettaglio di seguito esposto.

1. Quanto agli effetti reali e civili, considerando anche l'incorporazione degli archivi informatici della società Scissa in quelli delle Banche beneficiarie della scissione:
 - a) dal 21/11/2022 per l'incorporazione della porzione di compendio aziendale della Banca Scissa in Banca Alta Toscana;
 - b) dal 12/12/2022 per l'incorporazione della porzione di compendio aziendale della Banca Scissa in Banca Centro e conseguente estinzione di VivalBanca;
2. Ai fini contabili e fiscali, le attività e passività di VivalBanca saranno imputate al bilancio delle Banche beneficiarie dalle date di efficacia reale della scissione riferita ai separati compendi. Laddove tale data ricada all'interno del trimestre, si intende al primo giorno del trimestre in cui la scissione ha effetti ai fini civilistici. Dalla medesima data decorreranno altresì gli effetti fiscali ai sensi dell'art. 173, comma 11, del DPR 917/1986.

Si precisa che operativamente il flusso delle fatture passive di competenza di VivalBanca e relative al secondo compendio sarà oggetto di spostamento presso il flusso di competenza di Banca Centro a partire dal 1° giorno del mese di efficacia reale dell'operazione.

Le imputazioni a ciascuna Banca beneficiaria degli elementi patrimoniali attivi e passivi e delle poste del capitale netto alla medesima assegnati avverranno al nominale, secondo i valori di libro con i quali i predetti elementi patrimoniali risultano iscritti nelle scritture contabili della società Scissa.

Rimane inteso che dopo la stipula dell'Atto di Scissione, nelle more del completamento del complessivo procedimento, le Banche coinvolte conservano i previsti requisiti regolamentari.

In particolare, dopo l'efficacia sub a) dell'incorporazione della porzione di compendio aziendale della Banca Scissa in Banca Alta Toscana, la società scissa conserverà un patrimonio netto sufficiente ad assicurare i previsti requisiti legali e regolamentari.

6. EFFETTI DELLA SCISSIONE

Dalle distinte date in cui si produrranno gli effetti reali e civilistici della Scissione come indicati ai precedenti punti 5.1 lettera a) e 5.1 lettera b), le Banche beneficiarie subentreranno di pieno diritto in tutti i beni, crediti, garanzie, diritti, rapporti giuridici e posizioni giuridiche di qualunque natura e valore costituenti le attività dei separati compendi della Società scissa, come pure in tutti gli obblighi e passività di qualsiasi natura, proseguendo in tutti i rapporti, anche processuali, anteriori alla data suddetta.

Per effetto della Scissione totale alla data di efficacia reale e civile relativa all'attribuzione del secondo compendio patrimoniale a Banca Centro si realizzerà lo scioglimento senza liquidazione di Vivalbanca e

conseguentemente cesseranno le cariche dei componenti del Consiglio di Amministrazione, del Collegio Sindacale e del Comitato esecutivo della stessa VivalBanca.

Al completamento dell'operazione di scissione ed attribuzione dei separati compendi le Banche beneficiarie manterranno il proprio codice ABI originario.

Il personale della Banca scissa verrà inserito alle dipendenze della Banca prima beneficiaria e della Banca seconda beneficiaria secondo la suddivisione dei compendi descritta ai successivi artt. 15 e 16, nel rispetto delle procedure a riguardo previste dalla normativa primaria e dalla contrattazione collettiva di categoria; in ragione di ciò, verranno a cessare gli incarichi di direzione e vicedirezione aziendale, di preposizione a dipendenze e di responsabilità degli uffici del predetto personale.

7. STATUTI

A scissione avvenuta le Banche beneficiarie saranno disciplinate dagli statuti sociali i cui testi si allegano al presente sotto le lettere "A" et "B".

In particolare si evidenzia che lo Statuto della BCC Alta Toscana conterrà all'art. 53 le disposizioni transitorie atte a disciplinare la composizione del Consiglio di Amministrazione, del Comitato Esecutivo, del Collegio Sindacale e del Collegio dei Probiviri in corso alla data di decorrenza giuridica della Scissione (mandato con scadenza al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2024) e per il mandato immediatamente successivo (mandato con scadenza al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2027).

Si evidenzia altresì che lo Statuto di Banca Centro, con riferimento all'operazione descritta nel presente progetto, conterrà all'art. 52 le disposizioni transitorie atte a disciplinare la composizione del Consiglio di Amministrazione per il mandato in corso alla di decorrenza giuridica della Scissione (mandato con scadenza al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2024) e per il mandato immediatamente successivo (mandato con scadenza al momento dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2027).

8. DENOMINAZIONE

La denominazione delle Banche beneficiarie che risulteranno dal complessivo processo di Scissione non subirà alcuna modifica, tenendo conto della tradizione e della collocazione geografica delle Banche beneficiarie partecipanti al progetto, con l'obiettivo di contribuire a conservare l'identità societaria verso tutti coloro che a diverso titolo opereranno con gli Istituti.

9. RAPPORTO DI CAMBIO E CRITERI DI DISTRIBUZIONE DELLE QUOTE DELLE BANCHE BENEFICIARIE

Il rapporto di concambio relativo all'incorporazione dei due distinti compendi di VivalBanca rispettivamente ad opera di Banca Alta Toscana e Banca Centro è stabilito alla "pari", ovvero in base ai soli valori nominali delle azioni possedute delle società cooperative, prescindendo dalla valorizzazione dei rispettivi capitali economici sottostanti in considerazione della natura mutualistica di tutte le società coinvolte nell'operazione e nella impossibilità di qualunque distribuzione delle riserve per i soci, indipendentemente dall'esito finale della ripartizione delle riserve di VivalBanca effettuato tra le Banche beneficiarie.

Pertanto:

- a) Per quanto riguarda il compendio acquisito da Banca Alta Toscana, giuste le previsioni di cui all'art. 20 dello Statuto sia della predetta Banca Alta Toscana che di VivalBanca, considerato che il capitale sociale della Banca beneficiaria (Banca Alta Toscana) è costituito da azioni del valore nominale di Euro 5,16 ciascuna, mentre quello di VivalBanca che vede attribuita una porzione del proprio compendio è costituito da azioni del valore nominale di Euro 25,80, viene riconosciuto il seguente rapporto di cambio:
- ai soci di Banca Alta Toscana per n. 1 (una) azione posseduta rimangono assegnate n. 1 (una) azione della stessa, conservando pertanto il valore originario della partecipazione;
 - ai soci di VivalBanca identificati all'art. 10 punto a) o nominativamente, per n. 1 (una) azione posseduta saranno assegnate n. 5 (cinque) azioni di Banca Alta Toscana;
 - la conversione verrà attuata alla data decorrenza degli effetti reali della scissione, come individuata all'art. 5.1 lettera a);
- b) Per quanto riguarda il compendio acquisito da Banca Centro, giuste le previsioni di cui all'art. 20 dello Statuto sia della predetta Banca Centro che di VivalBanca, considerato che il capitale sociale della Banca beneficiaria (Banca Centro) è costituito da azioni del valore nominale di Euro 25,00 ciascuna, mentre quello di VivalBanca che vede attribuita una porzione del proprio compendio è costituito da azioni del valore nominale di Euro 25,80, viene riconosciuto il seguente rapporto di cambio:
- ai soci di Banca Centro per n. 1 (una) azione posseduta rimangono assegnate n. 1 (una) azione della stessa, conservando pertanto il valore originario della partecipazione;
 - ai soci di VivalBanca identificati all'art. 10 punto b) o nominativamente, per n. 1 (una) azione posseduta sarà assegnata n. 1 (una) azione di Banca Centro, con imputazione del resto di € 0,80 per ciascuna azione a una riserva di sovrapprezzo azioni nominativa, relativamente alla quale sarà conservata memoria contabile dell'imputazione a ciascun socio assegnatario;
 - ai soci di VivalBanca identificati all'art. 10 punto b) o nominativamente, in possesso di pacchetti di azioni che rappresentano un multiplo del valore unitario, si assegneranno tante azioni di Banca Centro sino ad approssimarsi al valore complessivo della partecipazione detenuta e gli eventuali resti, inferiori al valore unitario di Euro 25,00, verranno imputati a una riserva di sovrapprezzo azioni nominativa, relativamente alla quale sarà conservata memoria contabile dell'imputazione a ciascun socio assegnatario;
 - alla Capogruppo, che ha effettuato l'apporto di capitale realizzato con la sottoscrizione delle azioni di finanziamento ai sensi dell'art. 150-ter del D.Lgs. 385/1993, si assegneranno tante azioni di finanziamento Banca Centro, ai sensi dell'art. 22-bis dello statuto di quest'ultima, del valore nominale di Euro 25,00 ciascuna, sino ad approssimarsi al valore complessivo della partecipazione detenuta e gli eventuali resti, inferiori al valore unitario di Euro 25,00, verranno imputati a una riserva di sovrapprezzo azioni nominativa, relativamente alla quale sarà conservata memoria contabile dell'imputazione a ciascun socio assegnatario;
 - la conversione verrà attuata alla data decorrenza degli effetti reali della scissione, come individuata all'art. 5.1 lettera b).

10. COMPAGINE SOCIALE

I soci di VivalBanca che risulteranno iscritti nel libro soci della stessa al momento in cui si procederà all'ultima delle iscrizioni previste dall'art. 2504 c.c. in merito all'operazione di scissione verranno ripartiti nelle compagini sociali di Banca Alta Tosca e Banca Centro secondo i seguenti criteri:

- a) in **Banca Alta Toscana** confluiranno i soci di VivalBanca con rapporti radicati presso uno degli sportelli insediati nei Comuni di Pistoia e Quarrata;
- b) in **Banca Centro** confluiranno i soci di VivalBanca, con rapporti radicati presso sportelli diversi da quelli insediati nei Comuni di Pistoia e Quarrata;
- c) in **Banca Centro** confluirà altresì la Capogruppo in relazione all'apporto di capitale realizzato con la sottoscrizione delle azioni di finanziamento ai sensi dell'art. 150-ter del D.Lgs. 385/1993;
- d) le situazioni (**criteri eccezionali**) di sovrapposizione delle zone di competenza territoriale di Banca Alta Toscana e Banca Centro, come definite al termine delle presenti operazioni, rappresentano motivo di eccezione ai criteri generali di automatica assegnazione dei soci di VivalBanca come sopra individuati, avendo riguardo al criterio dell'operatività prevalente svolta dai medesimi soci. Sono stati predisposti due elenchi separati per ciascuna Banca beneficiaria con indicazione nominativa dei soci che confluiscono nella compagine di Banca Alta Toscana e di quelli che confluiscono nella compagine di Banca Centro in base ai suddetti criteri eccezionali. I predetti elenchi si allegano al presente documento (allegati "C" e "D").

11. DIRITTO DEI SOCI

I soci di VivalBanca, individuati ai sensi del precedente art. 10 punto a) o nominativamente, acquisiranno i medesimi diritti dei soci della Banca Alta Toscana dalla data di attribuzione del compendio della Scissa ai sensi dell'art. 5.1 lettera a);

I soci di VivalBanca individuati ai sensi del precedente art. 10 punto b) o nominativamente, acquisiranno i medesimi diritti dei soci della Banca Centro dalla data di attribuzione del compendio della Scissa ai sensi dell'art. 5.1 lettera b);

I soci di VivalBanca che in conformità ai previsti requisiti statuari intenderanno esercitare l'opzione di cui al seguente art. 12 per la partecipazione proporzionale in entrambe le Banche beneficiarie acquisiranno i medesimi diritti dei soci appartenenti alle rispettive compagini sociali con le relative decorrenze.

12. OPZIONE PER PARTECIPAZIONE PROPORZIONALE

Ai sensi dell'art. 2506 – *bis*, quarto comma c.c., in considerazione del fatto che l'operazione si configura come una Scissione non proporzionale, viene concesso ai soci della Banca Scissa, che non approvino la scissione, di optare per la partecipazione ad entrambe le Banche beneficiarie dell'operazione di scissione nei limiti e in proporzione alla propria quota di partecipazione originaria.

L'esercizio del diritto di opzione dovrà essere esercitato entro 10 giorni anteriori alla data fissata per la convocazione dell'Assemblea straordinaria di VivalBanca chiamata a deliberare sul progetto di scissione, alternativamente mediante:

- Raccomandata con Ricevuta di Ritorno da spedire all'indirizzo "Vival Banca Banca di Credito Cooperativo di Montecatini Terme, Bientina e S. Pietro in Vinci, via Ugo Foscolo 16/2, 51016 Montecatini Terme (PT) c/o Ufficio Soci";

- Posta Elettronica Certificata (PEC) da spedire all'indirizzo: soci.vivalbanca@actaliscertymail.it

13. MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DI BANCA ALTA TOSCANA

Il capitale sociale della **Banca prima beneficiaria (Banca Alta Toscana)** sarà aumentato di importo pari al valore nominale complessivo del numero complessivo delle azioni che verranno assegnate in concambio ai soci della Banca scissa, maggiorato della ulteriore porzione relativa all'opzione esercitata dai soci della stessa ai sensi dell'art. 12. A seguito del perfezionamento dell'operazione di scissione, la Banca prima beneficiaria pertanto provvederà:

- a riconoscere ai soci della Scissa i diritti amministrativi e patrimoniali derivanti dalle azioni assegnate in base al rapporto di cambio alla pari e con le decorrenze sopra indicate all'art. 5.1 lettera a). In merito, si fa presente che in base a quanto previsto dall'art. 21 del proprio Statuto, la Banca prima beneficiaria non emetterà titoli azionari e la qualità di socio risulterà dall'iscrizione nel libro dei soci, i cui effetti retroagiranno a far data dal momento dell'iscrizione nei rispettivi libri soci della Banca Scissa;
- ad eseguire le operazioni di concambio delle azioni - previo ritiro degli eventuali certificati azionari, i quali, come precisato, non saranno più emessi - presso gli sportelli della Banca prima beneficiaria a decorrere dalla data che sarà comunicata a mezzo lettera a ciascun socio della Banca Scissa. Le azioni per le quali, decorsi novanta giorni dalla predetta data, non fosse stata avanzata richiesta di concambio, saranno concambiate di iniziativa da parte della Banca prima beneficiaria, con contestuale annullamento degli eventuali originari certificati azionari.

14. MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DI BANCA CENTRO

Il capitale sociale della **Banca seconda beneficiaria (Banca Centro)** sarà aumentato di importo pari al valore nominale complessivo del numero complessivo delle azioni che verranno assegnate in concambio ai soci della Banca Scissa, maggiorato della ulteriore porzione relativa all'opzione esercitata dai soci della stessa ai sensi dell'art. 12. A seguito del perfezionamento dell'operazione di scissione, la Banca seconda beneficiaria pertanto provvederà:

- a riconoscere ai soci della Scissa i diritti amministrativi e patrimoniali derivanti dalle azioni assegnate in base al rapporto di cambio alla pari e con le decorrenze sopra indicate all'art. 5.1 lettera b). In merito, si fa presente che in base a quanto previsto dall'art. 21 del proprio Statuto, la Banca seconda beneficiaria non emetterà titoli azionari e la qualità di socio risulterà dall'iscrizione nel libro dei soci, i cui effetti retroagiranno a far data dal momento dell'iscrizione nei rispettivi libri soci della Banca Scissa;
- ad eseguire le operazioni di concambio delle azioni - previo ritiro degli eventuali certificati azionari, i quali, come precisato, non saranno più emessi - presso gli sportelli della Banca seconda beneficiaria a decorrere dalla data che sarà comunicata a mezzo lettera a ciascun socio della Banca Scissa. Le azioni per le quali, decorsi novanta giorni dalla predetta data, non fosse stata avanzata richiesta di concambio, saranno concambiate di iniziativa da parte della Banca seconda beneficiaria, con contestuale annullamento degli eventuali originari certificati azionari.

15. DECORRENZA DELLA PARTECIPAZIONE AGLI UTILI DELLE AZIONI CONCAMBIATE

Le azioni della Banche beneficiarie assegnate ai soci della Banca scissa matureranno il diritto di partecipazione agli utili con decorrenza dal primo giorno del trimestre in cui la scissione ha effetti ai fini civilistici, laddove tale data ricada all'interno del trimestre.

16. TRATTAMENTI E VANTAGGI RISERVATI AI SOGGETTI CUI COMPETE L'AMMINISTRAZIONE ED A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI.

La scissione non prevede né comporta trattamenti e/o vantaggi particolari di cui ai nn. 7 e 8 dell'art. 2501-ter, comma 1, del c.c., come richiamato dall'art. 2506- bis c.c.

17. INDIVIDUAZIONE DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI DA ASSEGNARE A BANCA ALTA TOSCANA

Alla Banca prima beneficiaria (Banca Alta Toscana) sarà assegnato, nei termini e nei limiti di seguito descritti, il compendio patrimoniale della Società Scissa (VivalBanca) comprendente le cinque filiali della predetta banca insediate sul Comune di Pistoia e Quarrata ed organizzate per l'esercizio dell'attività bancaria e finanziaria, come di seguito individuate:

1. Pistoia Sede, Via Provinciale Lucchese, 125/B - 51100 PISTOIA - Loc. Pontelungo;
2. Agenzia di Pistoia 1, Via Marino Marini, 15 - 51100 Pistoia;
3. Agenzia di Pistoia 2, Via A. Cappellini, 82 - zona ind. S. Agostino - 51100 (PT);
4. Pistoia Centro, Via degli Orafi, 64 - 51100 Pistoia;
5. Quarrata, Viale Europa, 22/C - 51039 Quarrata (PT).

Tale compendio comprende le strutture ed i rapporti contrattuali inerenti ed a supporto dell'attività di gestione bancaria e finanziaria, anche se non analiticamente individuati, stipulati o sorti con riferimento all'attività delle predette filiali e fino alla data di efficacia giuridica della scissione, ivi compresi i rapporti di lavoro dipendente delle risorse umane che prestano la propria attività nell'ambito dei suddetti sportelli. Pertanto, ai sensi dell'art. 2506 bis del Codice Civile nell' **Allegato "E" (Descrizione dei Compendi)** viene fornita la descrizione degli elementi patrimoniali della Società Scissa che verranno assegnati alla Banca prima beneficiaria, come risultanti dalla situazione patrimoniale determinata ai sensi del precedente art. 4.

18. INDIVIDUAZIONE DEGLI ELEMENTI PATRIMONIALI DA ASSEGNARE A BANCA CENTRO

Alla Banca seconda beneficiaria (Banca Centro) sarà assegnato, nei termini e nei limiti di seguito descritti, il compendio patrimoniale della Società Scissa (VivalBanca) comprendente le strutture di Direzione e le ulteriori filiali della predetta banca diverse da quelle elencate al precedente articolo ed organizzate per l'esercizio dell'attività bancaria e finanziaria. Tale compendio, descritto in allegato, comprende le strutture ed i rapporti contrattuali inerenti ed a supporto dell'attività di gestione bancaria e finanziaria anche se non analiticamente individuati, stipulati o sorti fino alla data di efficacia giuridica della scissione, ivi comprese le riserve indivisibili

richieste dalla normativa di settore per l'esercizio dell'attività bancaria e l'apporto di capitale della Capogruppo realizzato con la sottoscrizione delle azioni di finanziamento ai sensi dell'art. 150-ter del D.Lgs. 385/1993, unitamente ai rapporti di lavoro dipendente delle risorse umane che prestano la propria attività nell'ambito degli uffici della Direzione e degli ulteriori sportelli.

In ragione del tempo necessario a completare le operazioni di integrazione del Secondo Compendio resta inteso che lo stesso sarà assegnato nella consistenza rilevata alla data di efficacia della Scissione ai sensi dell'art. 5.1 lettera b) e tenuto conto, pertanto, delle variazioni derivanti dalla dinamica operativa successiva alla data di sottoscrizione del presente Progetto di scissione.

A tal fine, sarà redatta una situazione patrimoniale aggiornata ad una data il più possibile prossima a quella dell'efficacia reale della Scissione.

In considerazione della comune appartenenza al Gruppo Bancario Iccrea di tutte le Banche coinvolte nell'operazione di scissione ed in ragione del contestuale scioglimento di VivalBanca e passaggio dei relativi soci nella compagine di Banca Centro, eventuali differenze nella consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi non daranno in ogni caso luogo ad alcun conguaglio tra la Banca seconda beneficiaria e la Banca Scissa.

Ai sensi dell'art. 2506 bis del Codice Civile nell' **Allegato "E" (Descrizione dei Compendi)** viene fornita la descrizione degli elementi patrimoniali della Società Scissa che verranno assegnati alla Banca seconda beneficiaria, come risultanti dalla situazione patrimoniale determinata ai sensi del precedente art. 4.

19. SEDE

Le sedi legali, amministrative, secondarie e distaccate delle Banche beneficiarie non subiranno modifiche in ragione dell'operazione di Scissione.

20. DIREZIONE GENERALE

La composizione della Direzione Generale di Banca Alta Toscana e di Banca Centro non subiranno modifiche in ragione dell'operazione di Scissione.

21. RICHIAMI NORMATIVI E CONDIZIONI DELL'OPERAZIONE

La Scissione sarà effettuata nel pieno rispetto delle disposizioni del codice civile e del decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385 (Testo Unico delle leggi in materia bancaria e creditizia), così come della normativa fiscale e di ogni altra vigente disciplina applicabile, ferme le competenze attribuite dalla legge e dal contratto di coesione ad Iccrea Banca S.p.A., capogruppo del Gruppo Bancario Cooperativo di appartenenza di tutte le Banche partecipanti alla Fusione.

Il perfezionamento della Scissione è subordinato all'ottenimento delle necessarie autorizzazioni e/o nulla osta da parte della competente Autorità di Vigilanza, nonché all'approvazione del progetto di fusione da parte delle assemblee straordinarie delle due Banche.

Resta salvo ogni aggiornamento, anche numerico, variazione e/o integrazione del presente progetto nonché dell'allegato statuto sociale eventualmente richiesti dall'Autorità di Vigilanza ovvero in sede di iscrizione nel Registro delle Imprese.

Ai sensi e per gli effetti dell'artt. 2506 bis e 2506 ter, il presente progetto di scissione sarà depositato per l'iscrizione nel Registro delle Imprese di Pistoia per VivalBanca e Banca Alta Toscana mentre nel Registro delle Imprese di Siena per Banca Centro e pubblicato sul sito internet delle Banche partecipanti alla Scissione almeno quaranta giorni prima della data fissata per le deliberazioni assembleari, nonché depositato in copia nelle sedi legali di ciascuna Banca, unitamente:

- alle relazioni degli amministratori ai sensi dell'art. 2501-quinquies del Codice Civile;
- alla relazione degli esperti ai sensi dell'art. 2501-sexies del Codice Civile;
- alle copie dei bilanci degli ultimi tre esercizi delle Banche partecipanti alla Scissione, con le relative relazioni dei soggetti cui compete l'amministrazione e la revisione legale;
- alle situazioni patrimoniali al 30.6.2022 delle Banche partecipanti alla Scissione ai sensi dell'art. 2501-quer del Codice Civile.

Allegati:

Allegati "A - B" - Statuto Sociale della Banca prima beneficiaria e della Banca seconda beneficiaria con le modificazioni richiamate nel presente progetto di scissione;

Allegati "C - D" – Elenco nominativo soci assegnati sulla base di criteri eccezionali alla Banca prima beneficiaria ed alla Banca seconda beneficiaria;

Allegati "E" – Descrizione dei Compendi.

- Voci dell'Attivo dello Stato Patrimoniale al 31.12.2021
- Voci del Passivo dello Stato Patrimoniale al 31.12.2021
- Operazioni fuori Bilancio al 31.12.2021
- Elenco dipendenti per compendio
- Elenco immobili

Letto e sottoscritto il presente documento composto da n. 13 pagine.

VivalBanca – Banca di Credito Cooperativo di Montecatini Terme, Bientina e S. Pietro in Vincio – Società Cooperativa _____;

Banca Alta Toscana – Società Cooperativa Ban. Alberto Vesco;

Banca Centro - Credito Cooperativo Toscana -

Umbria - società cooperativa _____