

## ALLEGATO B

### Rappresentazione delle attività e delle passività che formano il Patrimonio Scisso

Di seguito viene riportata la rappresentazione contabile del Compendio oggetto di scissione da parte di UniCredit Services sulla base dei dati contabili al 31 dicembre 2018.

#### ATTIVO – schema industriale

| al 31 dicembre 2018 (€)   | UCS<br>pre-Demerger  | Compendio          | Impatti contabili<br>Demerger | UCS<br>post-Demerger |
|---|----------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|
| <b>ATTIVITA' NON CORRENTI</b>   | <b>1.841.108.012</b> | <b>146.591.318</b> | -                             | <b>1.694.516.694</b> |
| Attività materiali  | 172.056.271          | 40.120.383         |                               | 131.935.888          |
| Terreni e fabbricati ad uso funzionale  | 4.320.202            | 4.320.202          |                               | 0                    |
| Impianti e macchinari   | 117.590.460          | 17.053.480         |                               | 100.536.980          |
| Attrezzature industriali e commerciali  | 88.166               | -                  |                               | 88.166               |
| Altri beni  | 19.373.021           | 17.159.487         |                               | 2.213.534            |
| Attività in corso ed acconti  | 30.684.422           | 1.587.214          |                               | 29.097.208           |
| Attività immateriali  | 1.425.237.542        | 204.674            |                               | 1.425.032.868        |
| Diritti di brevetto ind. e utilizzazione opere d'ingegno                              | 923.358.858          | 180.269            |                               | 923.178.589          |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili   | 59.797.985           | 24.405             |                               | 59.773.580           |
| Attività in corso ed acconti  | 442.080.699          | -                  |                               | 442.080.699          |
| Attività finanziarie valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva | 1.000                | -                  |                               | 1.000                |
| Partecipazioni  | 53.079.806           | -                  |                               | 53.079.806           |
| Partecipazioni di controllo   | 49.647.961           | -                  |                               | 49.647.961           |
| Partecipazioni in società collegate   | 3.431.845            | -                  |                               | 3.431.845            |
| Attività fiscali anticipate   | 83.076.256           | 1.209.772          |                               | 81.866.484           |
| Altre attività non correnti   | 107.657.137          | 105.056.489        |                               | 2.600.648            |
| <b>ATTIVITA' CORRENTI</b>   | <b>1.001.495.282</b> | <b>34.633.594</b>  | -                             | <b>966.861.688</b>   |
| Rimanenze   | 64.238               | -                  |                               | 64.238               |
| Crediti commerciali   | 298.249.157          | 10.196.263         |                               | 288.052.894          |
| Crediti verso clienti   | 34.046.500           | 1.823.499          |                               | 32.223.001           |
| Crediti verso controllate   | 33.192.659           | -                  |                               | 33.192.659           |
| Crediti verso controllante  | 232.577.365          | 8.930.505          |                               | 223.646.860          |
| Fondo svalutazione crediti  | (1.567.367)          | (557.741)          |                               | (1.009.626)          |
| Attività fiscali correnti   | 18.409.558           | -                  |                               | 18.409.558           |
| Altre attività correnti   | 232.326.455          | 5.237.652          |                               | 227.088.803          |
| Disponibilità liquide e mezzi equivalenti   | 452.445.874          | 19.199.678         |                               | 433.246.196          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>2.842.603.294</b> | <b>181.224.912</b> | -                             | <b>2.661.378.382</b> |

**PASSIVO – schema industriale**

| al 31 dicembre 2018 (€)  | UCS                  | Compendio          | Impatti contabili   | UCS                  |
|--|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
|  | pre-Demerger         |                    | Demerger            | post-Demerger        |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>366.695.251</b>   | -                  | <b>(25.228.581)</b> | <b>341.466.670</b>   |
| Capitale   | 237.523.160          | -                  | (43.363.745)        | 194.159.415          |
| Riserva Legale   | 6.870.236            | -                  | -                   | 6.870.236            |
| Riserva sovrapprezzo azioni, Riserve da valutazione, Altre Riserve | 105.029.806          | -                  | 18.135.164          | 123.164.970          |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 17.272.049           | -                  | -                   | 17.272.049           |
| <b>PASSIVITA' NON CORRENTI</b>                                     | <b>341.255.659</b>   | <b>55.021.592</b>  | -                   | <b>286.234.067</b>   |
| Debiti finanziari non correnti                                     | 66.445               | 66.445             | -                   | -                    |
| Passività fiscali differite  | 350.755              | -                  | -                   | 350.755              |
| Fondi del personale  | 112.944.389          | 23.816.234         | -                   | 89.128.155           |
| <i>Trattamento di fine rapporto</i>                                | 47.435.774           | 23.816.234         | -                   | 23.619.540           |
| <i>Fondo di quiescenza e obblighi simili</i>                       | 65.508.615           | -                  | -                   | 65.508.615           |
| Fondi per rischi ed oneri  | 63.480.502           | 5.041.133          | -                   | 58.439.369           |
| Altre passività non correnti                                       | 164.413.568          | 26.097.779         | -                   | 138.315.789          |
| <b>PASSIVITA' CORRENTI</b>   | <b>2.134.652.384</b> | <b>100.974.740</b> | -                   | <b>2.033.677.644</b> |
| Debiti finanziari correnti   | 1.599.829.222        | 58.167.967         | -                   | 1.541.661.265        |
| Passività fiscali correnti   | 15.328.071           | -                  | -                   | 15.328.071           |
| Debiti commerciali   | 447.162.511          | 32.189.128         | -                   | 414.973.383          |
| <i>Debiti verso fornitori</i>                                      | 406.141.581          | 32.189.128         | -                   | 373.952.453          |
| <i>Debiti verso controllate</i>                                    | 15.032.740           | -                  | -                   | 15.032.740           |
| <i>Debiti verso controllanti</i>                                   | 25.988.190           | -                  | -                   | 25.988.190           |
| Altre passività correnti   | 72.332.580           | 10.617.654         | -                   | 61.714.926           |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>2.842.603.294</b> | <b>155.996.331</b> | <b>(25.228.581)</b> | <b>2.661.378.382</b> |
| <b>SBILANCIO ATTIVITA' / PASSIVITA'</b>                            | -                    | <b>25.228.581</b>  | <b>25.228.581</b>   | -                    |

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Totale elementi attivi oggetto di scissione</b>  | <b>€ 181.224.912</b> |
| <b>Totale elementi passivi oggetto di scissione</b> | <b>€155.996.331</b>  |
| <b>Valore netto contabile oggetto di scissione</b>  | <b>€ 25.228.581</b>  |

Nel perimetro del Compendio sono compresi:

- a) tutti i contratti inerenti le attività, passività, garanzie ed impegni connessi o comunque riferibili ai rapporti contrattuali intercorrenti con il Personale Dipendente, per complessive numero 1.089 FTEs (1288 HC esclusi i distaccati da altre società del Gruppo) alla data del 31 dicembre 2018, addette al Compendio; conseguentemente sono ricomprese tra le passività oggetto di scissione il "Trattamento di fine rapporto" e tutte le altre passività a fronte delle competenze riferite al predetto Personale dipendente (quali, a titolo esemplificativo, VAP, premi, ferie maturate e non godute, e altre passività/fondi correlati);
- b) i contratti strumentali, o anche soltanto connessi, all'operatività del Compendio, quali banche dati, contratti di noleggio/locazione di autovetture in uso al Personale Dipendente, ecc. ivi inclusi n. 64 contratti per noleggio auto ad uso promiscuo e n. 60 contratti per noleggio auto ad uso servizio;
- c) i contratti di locazione degli immobili così dettagliati::
  - n. 2.259 contratti passivi di locazione;
  - n. 2.283 contatti attivi di sub locazione;
- d) le autorizzazioni, concessioni, licenze, utenze connesse esclusivamente all'attività del Compendio (quali utenze dei cellulari, ecc.);
- e) l'immobile ed il terreno, sito in Verona, località Frugose, relativo alla quota del 60% detenuta da UniCredit Services, iscritto nelle immobilizzazioni materiali ivi inclusi tutti i contratti inerenti attività, passività, garanzie ed impegni connessi o comunque riferibili a tale immobile;
- f) le "Attività non correnti" pari a € 146.591.318 (di cui € 40.120.383 per "Attività materiali" compreso il valore dell'immobile di cui al punto precedente per € 4.320.202, € 1.209.772 per

---

---

“Attività fiscali anticipate”: € 101.561.397 per “Migliorie su beni di terzi” e € 3.495.092 per “Depositi cauzionali”);

- g) le “Attività correnti” pari a € 34.633.594 che comprendono principalmente i “Crediti commerciali” che ammontano a € 10.196.263 e la “Cassa” per € 19.199.678;
- h) le “Passività non correnti” pari a € 55.021.592 costituite principalmente dai fondi per rischi ed oneri di pertinenza del Compendio a presidio dei rischi connessi al piano Transform 2019 per € 2.771.826, alle vertenze legali per € 802.458, alle vertenze su immobili nonché riferibili ai contratti oggetto di trasferimento per €1.466.849 per un totale di € 5.041.133, dai fondi per “Trattamento di fine rapporto” dovuti al personale dipendente per € 23.816.234 e da “Altre passività non correnti” principalmente riferibili al “Fondo esodo” per € 22.686.846 e al “VAP” per € 1.742.391;
- i) le Passività correnti pari a € 100.974.740 relative principalmente al debito finanziario pari a € 58.167.957, ai debiti commerciali per € 32.189.128, ed ad altre spese residuali riferibili al Compendio; i debiti commerciali sono per la maggior parte riferiti a n. 446 fornitori di utenze, n. 300 fornitori di Facility per Real Estate e n. 18 fornitori per logistica;
- j) tutti gli obblighi, garanzie ed impegni assunti, ricevuti o rilasciati afferenti il Compendio;

Sono, altresì, ricompresi nel Compendio:

- 1) tutti i diritti, i doveri, le obbligazioni, le responsabilità, i poteri, gli oneri, o – in generale – le situazioni soggettive di qualsiasi tipo, esistenti o potenziali, connessi o comunque riferibili al Compendio;
- 2) tutti i diritti, i doveri, le obbligazioni, le responsabilità, i poteri, gli oneri, o - in generale - le fattispecie, le aspettative o le situazioni soggettive derivanti da o connesse a richieste, reclami, diffide, gli inviti alla conciliazione, controversie, giudizi o procedimenti, di qualunque tipo (e.g. procedimenti penali, amministrativi e civili, ivi inclusi quelli di carattere giuslavoristico e le procedure di volontaria giurisdizione) relativi, connessi o comunque riconducibili al Compendio;
- 3) le imposte indirette ed i tributi specificamente riferibili al Compendio. Inoltre, gli oneri di cui al presente punto sono trasferiti alla Società Beneficiaria con efficacia verso terzi, laddove si tratti di oneri trasferibili, perché non legati indissolubilmente alla Società Scissa; diversamente, la gestione del rapporto – compresa la rivalsa sul cliente – sarà affidata alla Società Beneficiaria fermo restando l’onere per la Società Scissa di impugnare in prima persona (ove necessario) i provvedimenti ad essa intestati, sulla scorta degli elementi forniti dalla Società Beneficiaria.

Sono state altresì attribuite alla funzionalità del compendio nella loro totalità disponibilità liquide per € 19.199.678 e debiti finanziari per € 58.167.957.

Si riporta nel seguito la rappresentazione dello Stato Patrimoniale del Compendio riclassificata secondo lo schema previsto dalla Circolare 262 di Banca d'Italia.

### ATTIVO – schema bancario

| al 31 dicembre 2018 (€)   | UCS                  | Compendio            | Impatti contabili | UCS                  |
|---|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
|   | pre-Demerger         |                      | Demerger          | post-Demerger        |
| Attività Finanziarie al costo ammortizzato                              | 452.445.874          | (19.199.678)         |                   | 433.246.196          |
| di cui Attività Finanziarie valutate al costo ammortizzato verso Banche | 452.445.874          | (19.199.678)         |                   | 433.246.196          |
| Immobilizzazioni materiali  | 172.056.271          | (40.120.383)         |                   | 131.935.888          |
| di cui Terreni e Fabbricati ad uso funzionale                           | 4.320.202            | (4.320.202)          |                   | 0                    |
| Altre Attività  | 2.218.101.149        | (121.904.851)        |                   | 2.096.196.298        |
| di cui Migliorie su beni di terzi                                       | 103.729.692          | (101.561)            |                   | 103.628.130          |
| di cui Crediti  | 298.249.157          | (10.196)             |                   | 298.238.961          |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>  | <b>2.842.603.294</b> | <b>(181.224.912)</b> | <b>-</b>          | <b>2.661.378.382</b> |

### PASSIVO – schema bancario

| al 31 dicembre 2018 (€)  | UCS                  | Compendio            | Impatti contabili   | UCS                  |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|  | pre-Demerger         |                      | Demerger            | post-Demerger        |
| Passività finanziarie al costo ammortizzato                        | 1.599.829.222        | (58.167.957)         |                     | 1.541.661.265        |
| di cui Passività Finanziarie al costo ammortizzato vs. banche      | 1.599.829.222        | (58.167.957)         |                     | 1.541.661.265        |
| Altre Passività  | 699.653.930          | (68.971.007)         |                     | 630.682.923          |
| di cui Debiti Commerciali  | 447.162.511          | (32.189.128)         |                     | 414.973.383          |
| di cui Fondo Esodo   | -                    | (22.686.846)         |                     | (22.686.846)         |
| Accantonamenti al Fondo TFR  | 112.944.389          | (23.816.234)         |                     | 89.128.155           |
| Accantonamenti per Rischi ed Oneri                                 | 63.480.502           | (5.041.133)          |                     | 58.439.369           |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>  | <b>2.475.908.043</b> | <b>(155.996.331)</b> | <b>-</b>            | <b>2.319.911.712</b> |
| Capitale   | 237.523.160          |                      | (43.363.745)        | 194.159.415          |
| Riserva sovrapprezzo azioni, Riserve da valutazione, Altre Riserve | 105.029.806          |                      | 18.135.164          | 123.164.970          |
| Riserva Legale   | 6.870.236            |                      | -                   | 6.870.236            |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                     | 17.272.049           |                      | -                   | 17.272.049           |
| <b>PATRIMONIO NETTO</b>  | <b>366.695.251</b>   | <b>-</b>             | <b>(25.228.581)</b> | <b>341.466.670</b>   |
| <b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO</b>                           | <b>2.842.603.294</b> | <b>(155.996.331)</b> | <b>(25.228.581)</b> | <b>2.661.378.382</b> |
| <b>SBILANCIO TRA ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>                        |                      | <b>(25.228.581)</b>  |                     | <b>(25.228.581)</b>  |