

Deliberazione della Giunta Regionale 28 giugno 2017, n. 1-5266

**Assemblea ordinaria e straordinaria di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. del 28 giugno 2017.
Indirizzi al rappresentante regionale.**

A relazione dell'Assessore De Santis:

Vista la convocazione dell'Assemblea ordinaria e straordinaria di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. (holding di partecipazioni controllata dalla Regione Piemonte) del 28 giugno 2017 alle ore 15.00, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

Parte ordinaria

1. Bilancio al 31 dicembre 2016 e Relazione sulla gestione, Relazione dei sindaci e Relazione della società di revisione; deliberazioni inerenti e conseguenti ex art. 2364, primo comma, n. 1 Codice Civile.

Parte straordinaria

1. Provvedimenti ai sensi dell'art. 2446 del Codice Civile; deliberazioni inerenti e conseguenti;
2. Proposta di ulteriore riduzione del capitale sociale a titolo volontario ai fini della costituzione di una Riserva di Patrimonio; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Visto, per quanto riguarda la Parte ordinaria, il Bilancio al 31 dicembre 2016 approvato dal Consiglio di Amministrazione di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. e sottoposto all'approvazione degli azionisti.

Preso atto che l'esercizio si è chiuso con una perdita di euro 16.162.903,00 ed un patrimonio netto di euro 37.136.427,00.

Considerato che la perdita di esercizio è in larga parte imputabile alle criticità relative alla situazione della società controllata SIT S.r.l., che ha comportato la necessità di effettuare rilevanti accantonamenti a fondo rischi (per circa 11 Meuro), nonché l'integrale svalutazione dei crediti ancora vantati da Finpiemonte Partecipazioni nei confronti di SIT (per l'importo complessivo di circa 3,7 Meuro).

Considerato inoltre che:

- SIT S.r.l. opera nell'ambito della Programmazione Regionale in coerenza con le linee di pianificazione territoriale ed economica del sistema degli Enti Locali, sviluppando interventi in materia di rilocalizzazione e riutilizzo di aree e di edifici, di realizzazione e gestione di aree attrezzate e complessi immobiliari da destinare all'insediamento di attività economiche e relativi servizi, con particolare attenzione ai settori della bio-edilizia, dell'architettura sostenibile e della produzione di tecnologie ambientali efficienti;
- nel corso del 2016 l'attività di SIT si è principalmente concentrata, in stretta collaborazione con la controllante (Finpiemonte Partecipazioni), nello scongiurare la procedura liquidatoria e nel ricreare le condizioni di continuità della gestione aziendale, risultata compromessa dalle tensioni finanziarie con il sistema bancario (che si sono aggravate tra fine 2014 ed inizio 2015), mediante l'utilizzo degli strumenti di risanamento previsti dalla Legge Fallimentare ed adottando un piano ex art. 67, comma 3, lett. d);
- per sostenere il processo di ristrutturazione societaria di SIT, Finpiemonte Partecipazioni si è formalmente impegnata ad offrire il proprio sostegno finanziario, quantificato in un massimo di 1,5 Meuro, nonché al rilascio di apposita lettera di *patronage*: in particolare, l'Assemblea degli Azionisti di Finpiemonte Partecipazioni nel 2016 ha approvato il Piano di risanamento di SIT ed ha deliberato l'autorizzazione al rilascio di apposita lettera di *patronage* in favore di SIT per un

importo pari ad un massimo di circa 9,5 Meuro;

- la somma del sostegno finanziario di cui sopra (1,5 Meuro) e dell'importo della lettera di *patronage* di cui sopra (circa 9,5 Meuro) corrisponde al già descritto accantonamento a fondo rischi (circa 11 Meuro) iscritto nel bilancio di Finpiemonte Partecipazioni oggetto di approvazione assembleare;

- l'esercizio al 31/12/2016 di SIT si è chiuso con un utile di euro 435.481, a fronte di un utile rilevato nell'esercizio al 31/12/2015 pari ad euro 77.283.

Vista l'assenza di debiti di Finpiemonte Partecipazioni verso il sistema bancario.

Vista la relazione della società di revisione, redatta ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 39/2010, in cui si afferma che *"il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. al 31 dicembre 2016, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione"*.

Vista la relazione del Collegio Sindacale redatta ai sensi dell'art. 2429, comma 2 c.c., con la quale, considerando anche le risultanze dell'attività svolta dalla società di revisione, il Collegio stesso *"propone all'Assemblea di approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2016 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione"*.

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2016 di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A., purchè in esso venga inserito quanto sotto specificato in tema di riduzione proporzionale della quota di partecipazione di ciascun socio.

Preso atto, per quanto riguarda la Parte straordinaria, che Finpiemonte Partecipazioni S.p.A., a seguito della perdita conseguita nell'esercizio 2016 (euro 16.162.903,00) e della perdita dell'esercizio 2015 portata a nuovo (euro 13.127.315,00), si trova nell'ipotesi prevista dall'art. 2446 c.c..

Vista la relazione sulla situazione patrimoniale ed economica della società al 30 aprile 2017, redatta dal Consiglio di Amministrazione ai sensi dello stesso art. 2446, dalla quale emerge una perdita di periodo pari a euro 421.792,00 ed in coda alla quale lo stesso Consiglio propone all'Assemblea:

- la riduzione del capitale sociale per perdite da euro 66.426.645 ad euro 36.714.635 (riduzione corrispondente alla somma della perdita d'esercizio 2016, delle perdite precedenti portate a nuovo e della perdita di periodo al 30 aprile 2017 di cui sopra);

- la copertura integrale delle perdite accertate fino al 30 aprile 2017 tramite la riduzione del capitale sociale di cui sopra;

- l'ulteriore riduzione del capitale sociale da euro 36.714.635 a euro 30.000.000 per costituire una riserva del Patrimonio Netto denominata *"Riserva da riduzione del capitale sociale"*.

Visto che il Collegio Sindacale, nelle sue osservazioni ai sensi dell'art. 2446 c.c., afferma di condividere la proposta di cui sopra.

Ritenuto che debba affermarsi nel bilancio che le riduzioni del capitale sociale di cui sopra riducono proporzionalmente il valore nominale della partecipazione di ciascun socio.

Considerato che la creazione della suddetta *"Riserva da riduzione del capitale sociale"* mediante ulteriore riduzione del capitale sociale risponde all'esigenza di prudenza dettata anche dalla perdita infrannuale di euro 421.792,00 di cui sopra.

Ritenuto quindi di esprimersi favorevolmente alla riduzione del capitale sociale, alla copertura integrale delle perdite ed alla costituzione di una riserva del Patrimonio Netto nei termini sopra descritti.

Dato che le operazioni sopra descritte comportano l'integrale copertura delle perdite emergenti, e che pertanto si ritiene non debba darsi luogo agli accantonamenti di cui ai commi 551 e segg. dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i. e quindi non vi sono riflessi sulla contabilità finanziaria della Regione.

Dato altresì che la descritta riduzione del valore nominale della partecipazione in Finpiemonte Partecipazioni avrà riflessi sulla contabilità economico-patrimoniale della Regione.

Attestata la regolarità amministrativa del presente atto ai sensi della D.G.R. n. 1 – 4046 del 17 ottobre 2016;

la Giunta regionale, all'unanimità,

delibera

- di fornire, al rappresentante regionale che interverrà all' Assemblea ordinaria e straordinaria di Finpiemonte Partecipazioni S.p.A. del 28 giugno 2017 alle ore 15.00, gli indirizzi di cui in premessa;

- di dare atto che gli uffici regionali provvederanno ad adeguare la contabilità economico patrimoniale effettuando le opportune scritture secondo quanto emerge dalla premessa.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art. 5 della l.r. n. 22/2010 e s.m..i.

(omissis)