

O.d.G. del 27/03/2008

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N° _____

Deliberazione n° 24 / 2008

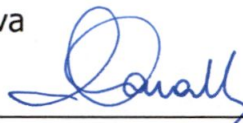
del 27 / 3 / 08

OGGETTO DELLA PROPOSTA

Rinvio approvazione bilancio d'esercizio 2007.

Ufficio proponente:

Direzione Amministrativa



ALLEGATI/NOTE:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO:

- che l'art. 2364 del codice civile prevede, in materia di Società, che l'Assemblea ordinaria deve approvare il bilancio d'esercizio entro il termine stabilito dallo statuto, comunque non superiore a centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, e che nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato, ovvero quando lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, lo statuto può prevedere un maggior termine non superiore, comunque, a centottanta giorni;
- che l'art. 39 dello statuto dell'AMAT prevede che il termine massimo per l'approvazione del bilancio è di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, precisando che ciò è possibile solo quando lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della Società, delle quali gli amministratori devono dare debito conto nella relazione accompagnatoria sulla gestione;
- che, relativamente al bilancio d'esercizio 2007, si rende necessario rinviarne l'approvazione in considerazione della particolare situazione patrimoniale in cui è venuta a trovarsi la Società, ossia di azzeramento dell'intero suo capitale per effetto della sottoscrizione dell'atto transattivo con la Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di Taranto, dalla quale si è originata una perdita su crediti di € 13'850'119,50, pari alla quota dei crediti oggetto di rinuncia in sede di definizione transattiva (€

- 15'210'987,12), decurtata dell'importo di € 1'360'867,62, corrispondente alla misura del recupero dell'I.V.A. in sospensione di imposta sulla parte del credito non incassata;
- che la situazione testé descritta ha prodotto il verificarsi della fattispecie prevista dall'art. 2447 del codice civile (*"Riduzione del capitale al disotto del limite legale"*), il quale recita che *"se, per la perdita di oltre un terzo del capitale, questo si riduce al di sotto del minimo stabilito dall'articolo 2327, gli amministratori o il consiglio di gestione e, in caso di loro inerzia, il consiglio di sorveglianza devono senza indugio convocare l'assemblea per deliberare la riduzione del capitale ed il contemporaneo aumento del medesimo ad una cifra non inferiore al detto minimo, o la trasformazione della società"*.
 - che nel caso specifico la perdita totale della dotazione patrimoniale dell'AMAT non consentiva di rinviare la decisione dell'azzeramento del capitale sociale e del contemporaneo aumento del medesimo ad una cifra non inferiore al minimo stabilito dall'art. 2327 del codice civile, in mancanza del quale si sarebbero determinate, ex lege, le condizioni per lo scioglimento della Società e per la conseguente nomina del liquidatore;
 - che in ragione di quanto appena accennato, il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'AMAT S.p.A., con nota prot. n° 276/P datata 07/01/2008 ed indirizzata al Signor Sindaco di Taranto, convocava l'Assemblea Straordinaria dei Soci della stessa Società, in prima convocazione alle ore 16:00 del 15/01/2008 ed in seconda convocazione alle ore 16:00 del 16/01/2008, con all'ordine del giorno il seguente argomento: *"Fattispecie di cui all'art. 2447 del codice civile, originatasi dall'accettazione della trasformazione di cui all'art. 258 del T.U.E.L. (perdita dell'intero capitale sociale). Decisioni conseguenti"*.
 - che nella medesima data del 07/01/2008, il Consiglio di Amministrazione dell'AMAT, con propria deliberazione n° 1, approvava la Relazione sulla Situazione patrimoniale della Società riferita alla data del 19/12/2007 e redatta ai sensi dell'art. 2447 del codice civile, dalla quale risultava, alla predetta data del 19/12/2007, una perdita di periodo pari a € 7'322'556,00 ed un Patrimonio netto negativo di € 5'521'200,00;
 - che il Signor Sindaco di Taranto, con propria nota del 15/01/2008, prot. n° 400/Gab., nel prendere atto della nota di convocazione dell'Assemblea straordinaria dei Soci del 15 e 16 gennaio 2008, rappresentava al Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'AMAT la necessità di disporre un rinvio della stessa assemblea per il tempo strettamente necessario ad adempiere alle procedure previste per la ricapitalizzazione della

Società, autorizzando nel frattempo il Consiglio di Amministrazione al compimento di tutti gli atti necessari ad assicurare il regolare esercizio dei servizi pubblici cui la stessa è preposta;

- che in data 19/03/2008 la Giunta Comunale, con propria deliberazione n° 48, ha deliberato di procedere alla ricapitalizzazione della Società, attraverso il conferimento di alcuni beni immobili espressamente elencati nel citato atto deliberativo e demandando al Responsabile della Direzione Ambiente – Salute – Qualità della vita l'attività di istruire e di formulare la relativa proposta di deliberazione, possibilmente alla prima successiva seduta utile del Consiglio Comunale;

CONSIDERATO:

- che, allo stato, la deliberazione n° 48/2008 della Giunta Comunale è in via di pubblicazione mediante affissione all'Albo Pretorio;
- che, pertanto, appare necessario attenderne quanto meno l'esecutività prima di approvare il progetto di bilancio dell'esercizio 2007, redatto con i criteri di valutazione propri dei bilanci di esercizio, ovvero nella prospettiva di continuazione dell'attività (art. 2423-bis del Codice civile);

VISTI gli artt. 2327, 2364 e 2447 del Codice civile;

VISTO lo Statuto sociale dell'AMAT;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 48 del 19/03/2008;

a voti unanimi, resi nelle forme di legge

D E L I B E R A

- di avvalersi della facoltà di utilizzare il più ampio termine dei 180 giorni prevista dall'art. 2364 del Codice civile, nonché dall'art. 39 dello Statuto sociale, per l'adozione della deliberazione di approvazione del bilancio d'esercizio 2007 da parte dell'Assemblea dei soci, coincidente con il prossimo 28 giugno 2008.
- di assumere, pertanto, ogni iniziativa affinché il progetto di bilancio sia portato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione entro e non oltre il prossimo 29/05/2008.

N° 24 del Registro

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

n° **24** del **27.03.2008**

O G G E T T O

RINVIO APPROVAZIONE BILANCIO D'ESERCIZIO 2007.

L'anno duemilaotto, il giorno 27 (ventisette) del mese di marzo , alle ore 16.00, in Taranto e nella sede della Società, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori:

- | | | |
|-------------------------|------------------|-----------------|
| 1) <i>Ing. Giuseppe</i> | CASATELLO | Presidente |
| 2) <i>Dott. Vito</i> | SANTORO | Vice Presidente |
| 3) <i>Avv. Giulio</i> | PICARO | Componente |

Svolge le funzioni di Segretario del Consiglio l'ing. Giovanni Matichecchia.

Il Presidente, constatato il numero legale degli intervenuti, dichiara valida e aperta la seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO:

- che l'art. 2364 del codice civile prevede, in materia di Società, che l'Assemblea ordinaria deve approvare il bilancio d'esercizio entro il termine stabilito dallo statuto, comunque non superiore a centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, e che nel caso di società tenute alla redazione del bilancio consolidato, ovvero quando lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società, lo statuto può prevedere un maggior termine non superiore, comunque, a centottanta giorni;
- che l'art. 39 dello statuto dell'AMAT prevede che il termine massimo per l'approvazione del bilancio è di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, precisando che ciò è possibile solo quando lo richiedano particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della Società, delle quali gli amministratori devono dare debito conto nella relazione accompagnatoria sulla gestione;
- che, relativamente al bilancio d'esercizio 2007, si rende necessario rinviarne l'approvazione in considerazione della particolare situazione patrimoniale in cui è venuta a trovarsi la Società, ossia di azzeramento dell'intero suo capitale per effetto della sottoscrizione dell'atto transattivo con la Commissione Straordinaria di Liquidazione del Comune di Taranto, dalla quale si è originata una perdita su crediti di € 13'850'119,50, pari alla quota dei crediti oggetto di rinuncia in sede di definizione transattiva (€ 15'210'987,12), decurtata dell'importo di € 1'360'867,62, corrispondente alla misura del recupero dell'I.V.A. in sospensione di imposta sulla parte del credito non incassata;
- che la situazione testé descritta ha prodotto il verificarsi della fattispecie prevista dall'art. 2447 del codice civile (*"Riduzione del capitale al disotto del limite legale"*), il quale recita che *"se, per la perdita di oltre un terzo del capitale, questo si riduce al disotto del minimo stabilito dall'articolo 2327, gli amministratori o il consiglio di gestione e, in caso di loro inerzia, il consiglio di sorveglianza devono senza indugio convocare l'assemblea per deliberare la riduzione del capitale ed il contemporaneo aumento del medesimo ad una cifra non inferiore al detto minimo, o la trasformazione della società"*;
- che nel caso specifico la perdita totale della dotazione patrimoniale dell'AMAT non consentiva di rinviare la decisione dell'azzeramento del capitale sociale e del contemporaneo aumento del medesimo ad una cifra non inferiore al minimo stabilito dall'art. 2327 del codice civile, in mancanza del quale si sarebbero determinate, ex lege, le condizioni per lo scioglimento della Società e per la conseguente nomina del liquidatore;
- che in ragione di quanto appena accennato, il Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'AMAT S.p.A., con nota prot. n° 276/P datata 07/01/2008 ed indirizzata al Signor Sindaco di Taranto, convocava l'Assemblea Straordinaria dei Soci della stessa Società, in prima convocazione alle ore 16:00 del 15/01/2008 ed in seconda convocazione alle ore 16:00 del 16/01/2008, con all'ordine del giorno il seguente argomento: *"Fattispecie di cui all'art. 2447 del codice civile, originatasi dall'accettazione della transazione di cui all'art. 258 del T.U.E.L. (perdita dell'intero capitale sociale). Decisioni conseguenti"*;
- che nella medesima data del 07/01/2008, il Consiglio di Amministrazione dell'AMAT, con propria deliberazione n° 1, approvava la Relazione sulla Situazione patrimoniale

della Società riferita alla data del 19/12/2007 e redatta ai sensi dell'art. 2447 del codice civile, dalla quale risultava, alla predetta data del 19/12/2007, una perdita di periodo pari a € 7'322'556,00 ed un Patrimonio netto negativo di € 5'521'200,00;

- che il Signor Sindaco di Taranto, con propria nota del 15/01/2008, prot. n° 400/Gab., nel prendere atto della nota di convocazione dell'Assemblea straordinaria dei Soci del 15 e 16 gennaio 2008, rappresentava al Presidente del Consiglio di Amministrazione dell'AMAT la necessità di disporre un rinvio della stessa assemblea per il tempo strettamente necessario ad adempiere alle procedure previste per la ricapitalizzazione della Società, autorizzando nel frattempo il Consiglio di Amministrazione al compimento di tutti gli atti necessari ad assicurare il regolare esercizio dei servizi pubblici cui la stessa è preposta;
- che in data 19/03/2008 la Giunta Comunale, con propria deliberazione n° 48, ha deliberato di procedere alla ricapitalizzazione della Società, attraverso il conferimento di alcuni beni immobili espressamente elencati nel citato atto deliberativo e demandando al Responsabile della Direzione Ambiente – Salute – Qualità della vita l'attività di istruire e di formulare la relativa proposta di deliberazione, possibilmente alla prima successiva seduta utile del Consiglio Comunale;

CONSIDERATO:

- che, allo stato, la deliberazione n° 48/2008 della Giunta Comunale è in via di pubblicazione mediante affissione all'Albo Pretorio;
- che, pertanto, appare necessario attenderne quanto meno l'esecutività prima di approvare il progetto di bilancio dell'esercizio 2007, redatto con i criteri di valutazione propri dei bilanci di esercizio, ovvero nella prospettiva di continuazione dell'attività (art. 2423-bis del Codice civile);

VISTI gli artt. 2327, 2364 e 2447 del Codice civile;

VISTO lo Statuto sociale dell'AMAT;

VISTA la deliberazione della Giunta Comunale n° 48 del 19/03/2008;

a voti unanimi, resi nelle forme di legge

DELIBERA

- 1) di avvalersi della facoltà di utilizzare il più ampio termine dei 180 giorni prevista dall'art. 2364 del Codice civile, nonché dall'art. 39 dello Statuto sociale, per l'adozione della deliberazione di approvazione del bilancio d'esercizio 2007 da parte dell'Assemblea dei soci, coincidente con il prossimo 28 giugno 2008.
- 2) di assumere, pertanto, ogni iniziativa affinché il progetto di bilancio sia portato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione entro e non oltre il prossimo 29/05/2008.

firmato: **IL DIRETTORE GENERALE**
Ing. Giovanni Matichecchia

firmato: **IL PRESIDENTE**
Ing. Giuseppe Casatello