

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE n. 731 del 29 maggio 2017

Assemblea ordinaria della Veneto Nanotech S.c.p.A. del 30 maggio 2017 alle ore 10.30.

[Enti regionali o a partecipazione regionale]

Note per la trasparenza:

Partecipazione all'assemblea ordinaria della Veneto Nanotech S.c.p.A. che si terrà in seconda convocazione in data 30 maggio 2017 alle ore 10.30 e avente all'ordine del giorno l'approvazione del verbale dell'assemblea del 22/2/2016, l'approvazione del bilancio al 31/12/2015, la relazione del Liquidatore in merito all'affitto e alla vendita dei due rami d'azienda ECSIN e LANN, la ricostituzione del Collegio Sindacale della Società e la variazione della forma societaria.

Il Vice Presidente Gianluca Forcolin riferisce quanto segue.

La Società Veneto Nanotech S.c.p.A. ha comunicato, con nota del 9 maggio 2017, la convocazione dell'Assemblea ordinaria dei Soci da tenersi, in prima convocazione, il giorno 29 maggio 2017 alle ore 7.00, presso la sede legale della Società, in Piazza Salvemini, 13 piano 8, Padova e, occorrendo, in seconda convocazione, presso la stessa sede, il 30 maggio 2017 alle ore 10.30, col seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Lettura e approvazione verbale seduta precedente del 22/02/2016;
2. Approvazione bilancio 2015;
3. Relazione del Liquidatore in merito all'affitto e alla vendita dei due rami d'azienda ECSIN e LANN e sullo stato della procedura;
4. Integrazione e nomina membri dimissionari del Collegio Sindacale;
5. Variazione forma societaria;
6. Varie ed eventuali.

In relazione al primo punto all'ordine del giorno, si fa presente che la Società ha trasmesso ai soci, il verbale dell'assemblea ordinaria tenutasi in data 22/02/2016, agli atti degli Uffici regionali.

Sul punto, si propone, pertanto, di approvare detto verbale, in quanto riporta in maniera fedele lo svolgimento dell'assemblea e risulta in accordo con le previsioni della DGR n. 156/2016.

Al punto 2) dell'ordine del giorno, l'assemblea è chiamata ad approvare il bilancio al 31/12/2015.

In proposito occorre ricordare che la Società è in liquidazione ed è stata ammessa al concordato. Infatti in data 21/11/2016 il Tribunale di Padova licenziava il decreto di omologa del concordato a seguito del parere positivo del Commissario Giudiziale con relazione ex art. 172 L.F. e preso atto delle raggiunte maggioranze per l'approvazione del concordato all'adunanza dei creditori del 13/7/2016.

In tale occasione la Società aveva presentato al Tribunale la situazione patrimoniale, economica e finanziaria aggiornata al 31/10/2015 che, tenuto conto comunque della non coincidenza della scadenza temporale col bilancio portato all'esame dell'assemblea, quanto riportato in detto documento non si discosta in modo significativo dalla rappresentazione del bilancio al 31/12/2015.

Pertanto, è in tale prospettiva che occorre esaminare il bilancio al 31/12/2015.

Passando alla trattazione dei documenti di bilancio al 31/12/2015, dalla documentazione trasmessa dalla Società, composta dai prospetti di bilancio al 31/12/2015 e relativa nota integrativa, dalla relazione del Liquidatore sulla gestione, dalla relazione del Collegio Sindacale e dalla relazione della Società di revisione, nonché da una nota esplicativa del Liquidatore alla Società di Revisione (**Allegato A**), si evince che Veneto Nanotech S.c.p.A. in liquidazione ha chiuso l'esercizio 2015 con una perdita di € 1.650.782, un risultato comunque migliore rispetto a quello registrato nel 2014 che era stato pari a - € 4.736.270,00.

Da un'analisi delle informazioni contenute nei prospetti di bilancio della Società si evince che il "Valore della produzione" nel 2015 è stato pari ad € 1.640.700,00 mentre nel 2014 era stato di € 5.375.473,00; in particolare, si riscontra un decremento dei "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" che sono passati da € 1.121.611,00 nel 2014 ad € 164.145 nel 2015. La posta contabile "Altri ricavi e proventi" presenta un importo di € 1.476.555,00 mentre nel 2014 era stata pari ad € 4.253.862,00. I "Contributi in c/esercizio" sono ammontati ad € 1.094.737,00.

Alla riduzione dei Ricavi corrisponde una ancor più accentuata riduzione dei "Costi della produzione" che passano da € 9.321.999,00 nel 2014 ad € 4.368.062,00 nel 2015 e dopo l'utilizzo del fondo costi e oneri di liquidazione per € 987.259,00, arrivano ad € 3.380.803,00.

La "Differenza tra Valore e Costi della produzione" registra pertanto un saldo negativo di € 1.740.103,00, era pari a - € 3.946.526,00 nel 2014.

Con riferimento alla gestione finanziaria, si segnala un saldo negativo di € 173.940,00 (- € 269.482,00 nel 2014), determinato in particolare da "Interessi e oneri finanziari" per € 174.047,00.

Anche il totale delle "Rettifiche di valore di attività finanziarie" è negativo e pari a - € 35.179,00 (- € 253.300,00 nel 2014).

Per quanto concerne i "Proventi e oneri straordinari" nel 2015 il saldo è positivo e pari a € 298.440,00 (- € 72.878,00 nel 2014).

Il "Risultato prima delle imposte" è stato pertanto pari a - € 1.650.782,00 (era pari ad € -4.542.186,00 nel 2014) e coincide con la perdita di esercizio essendo le imposte pari a 0,00 (nel 2014 ammontavano ad € 194.084,00).

Con riferimento all'analisi delle voci dello Stato Patrimoniale, si registra un netto decremento delle "Immobilizzazioni" che passano da € 1.081.250,00 nel 2014 ad € 648.902 nel 2015, in particolare le Immobilizzazioni materiali passano da € 1.040.571,00 nel 2014 ad € 643.402,00 nel 2015.

L'"Attivo circolante" quasi si dimezza passando da € 6.778.752,00 nel 2014 ad € 3.466.925,00 nel 2015; tale diminuzione è attribuibile principalmente ad una variazione dei "Crediti" che sono passati da € 6.589.082,00 nel 2014 ad € 3.407.010,00 nel 2015.

Il "Patrimonio netto" registra nel 2015 un valore negativo di € 6.960.065,00 (era - € 4.016.163,00 nel 2014), determinato in particolare dall'incidenza della perdita generata nell'esercizio e dalle perdite portate a nuovo.

I Fondi per rischi e oneri sono aumentati passando da € 591.596,00 nel 2014 ad € 2.064.045,00 nel 2015.

Infine, i "Debiti" sono passati da € 8.568.501,00 nel 2014 ad € 8.738.990,00 nel 2015, generati per lo più da "Debiti verso banche" per € 2.267.348,00, da "Debiti verso fornitori" per € 3.133.945,00 e da "Altri debiti" per € 1.424.254,00, e da "Debiti verso soci per finanziamenti" per € 1.220.587,00.

Di seguito si ricordano alcuni degli accadimenti intervenuti nel 2015.

Nel mese di gennaio 2015 la società ha incassato il milione di euro approvato dalla Regione a fine dicembre che ha consentito la prosecuzione dei progetti europei e nazionali.

Sempre ad inizio 2015 la Società ha acquisito 5 nuovi progetti europei per un valore di contributo di 1,5 milioni di euro.

Considerato che l'aumento di capitale deliberato in febbraio per il ripiano delle perdite non è andato a buon fine, nel mese di luglio la Società è stata posta in liquidazione.

A seguito di ciò i nuovi progetti europei e anche alcuni precedenti sono stati abbandonati.

Nel contempo venivano posti in essere gli atti che hanno portato a dicembre del 2015 a depositare presso il tribunale il piano e la proposta di concordato.

A seguito della procedura competitiva disposta dal Tribunale di Padova, la società Ecamricert s.r.l. si è aggiudicata l'affitto di LaNN e di ECSIN.

Successivamente al 2015, si ricorda che in data 21/11/2016 il Tribunale di Padova ha emesso il decreto di omologa del concordato a seguito del parere positivo del Commissario Giudiziale con relazione ex art. 172 L.F. e preso atto delle maggioranze per l'approvazione del concordato all'adunanza dei creditori del 13/7/2016.

Per quanto concerne la Relazione del Collegio Sindacale al bilancio al 31/12/2015, si fa presente che lo stesso ha espresso un parere favorevole all'approvazione del bilancio al 31/12/2015, sia pure premettendo che *"esistono in ogni caso obiettive incertezze in relazione alla realizzazione dell'attivo, all'insorgenza di eventuali oneri di liquidazione ed al verificarsi di eventuali sopravvenienze"*.

La Società di Revisione nella sua relazione dichiara invece di essere impossibilitata a esprimere un giudizio sul bilancio al 31/12/2015 in quanto *"non ci sono stati messi a disposizione gli elementi probativi in merito all'iscrizione dei contributi in conto esercizio per euro 944.737 iscritti alla voce A 5) di Conto Economico nonché elementi probativi in merito alla recuperabilità di crediti da progetti per Euro 260.394."*

Quale significativa incertezza richiamiamo l'attenzione sulla recuperabilità del credito per Euro 673.352 che la società vanta al 31 dicembre 2015 nei confronti dell'associazione Civen in liquidazione, a causa dell'incertezza derivante dall'esito della controversia legale tra la Regione Veneto e l'Associazione Civen in liquidazione. Qualora la controversia legale si concludesse a sfavore dell'Associazione Civen in liquidazione, il credito vantato da Veneto Nanotech Scpa in liquidazione nei confronti di quest'ultima non sarebbe più incassabile."

Sempre nell'**Allegato A** viene riportata una comunicazione del liquidatore alla società di revisione in cui vengono precisate le informazioni fornite da Veneto Nanotech S.c.p.A. al fine di mettere la Società di Revisione in condizione di esprimere un parere.

La nota si conclude con la dichiarazione che la *"completezza, attendibilità ed autenticità di quanto in essa specificatamente attestato costituiscono, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 1227 e 2049 Cod. Civ., presupposto per una corretta possibilità di svolgimento dell'attività di revisione e per l'espressione del giudizio professionale da parte della Società medesima, mediante emissione della relazione sul bilancio"*.

Per quanto fino ad ora rappresentato e considerato in particolar modo che il bilancio al 31/12/2015, come già premesso, non si discosta in modo significativo da quello presentato per l'ammissione al concordato e che sul medesimo il Collegio Sindacale ha espresso parere favorevole, si propone di approvare il bilancio al 31/12/2015 come rappresentato nell'**Allegato A**, compresa la proposta del Liquidatore di riportare la perdita di € 1.650.782,00 a nuovo, richiedendo nel contempo al medesimo di tenere monitorate le poste dell'attivo su cui la società di revisione ha ritenuto di non potersi esprimere, considerato che sono parte dei presupposti che hanno portato all'ammissione al Concordato, informando inoltre i Soci tempestivamente nell'eventualità di un loro venir meno.

Si propone, inoltre, di dare indicazione al Liquidatore, stante la situazione della Società, di attenersi nella predisposizione del bilancio al 31/12/2016, al criterio di massima prudenza nell'individuazione delle poste dell'attivo e del passivo.

Per quanto concerne il terzo punto all'ordine del giorno, relativo ai due rami d'azienda ECSIN e LANN, si propone di prendere atto di quanto riferirà in assemblea il liquidatore in merito alle procedure di affitto e di vendita degli stessi.

Con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, si fa presente che attualmente tutti i componenti del Collegio Sindacale hanno dato le dimissioni, fatta eccezione per il dott. Fabio Gallo, ed è pertanto necessario integrare l'organo dei componenti mancanti.

A tal riguardo il Consiglio regionale con deliberazione n. 21 del 7 marzo 2017 ha designato in qualità di componente effettivo del Collegio Sindacale il sig. Mirco Gomiero, nato a Padova il 29 ottobre 1974 e quale componente supplente il sig. Antonio Astolfi, nato ad Adria (RO) il 30 settembre 1964.

Attualmente la composizione dell'organo, essendo scaduti i patti parasociali, è regolata dall'articolo 29 statutario che prevede che *"Il Collegio Sindacale si compone di 3 (tre) sindaci effettivi, di cui uno con funzione di Presidente, e 2 (due) sindaci supplenti nominati dall'Assemblea. Almeno un membro effettivo ed un supplente devono essere revisori legali iscritti nell'apposito registro. I restanti membri, se non iscritti in tale registro, devono essere scelti fra gli iscritti negli albi professionali individuati con decreto del Ministero della Giustizia, o fra i professori universitari di ruolo, in materie economiche o giuridiche."*

Si propone, pertanto, di nominare in assemblea i due componenti designati dal Consiglio regionale e gli eventuali altri due componenti (un effettivo ed un supplente) che vorrà designare la maggioranza degli altri Soci, purché in possesso dei requisiti richiesti per l'incarico e in ottemperanza a quanto stabilito dal DPR n. 251 del 30/11/2012 e di votare in assemblea il dott. Fabio Gallo, attuale unico componente, per la carica di Presidente dell'organo.

In relazione al quinto punto all'ordine del giorno, in merito alla trasformazione della forma societaria, si propone di prendere atto della proposta che formulerà il Liquidatore, stabilendo comunque che la soluzione individuata, che potrà comunque diventare effettiva solo a seguito dell'approvazione di una successiva assemblea straordinaria, dovrà mirare al contenimento dei

costi di funzionamento e non dovrà pregiudicare in alcun modo il normale svolgimento del Concordato da parte della Società.

Il relatore conclude la propria relazione e propone all'approvazione della Giunta regionale il seguente provvedimento.

LA GIUNTA REGIONALE

UDITO il relatore, il quale dà atto che la struttura competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale e regionale, e che successivamente alla definizione di detta istruttoria non sono pervenute osservazioni in grado di pregiudicare l'approvazione del presente atto;

VISTO l'art. 2 comma 2 della L.R. 54 del 31/12/2012;

VISTA la Legge Regionale 20 novembre 2003, n. 32;

CONSIDERATO che ai sensi dell'articolo 61, comma 3 dello Statuto del Veneto, il Presidente della Giunta Regionale o suo delegato, parteciperà all'assemblea;

VISTA la nota di convocazione dell'assemblea ordinaria di Veneto Nanotech S.c.p.A.;

VISTA la documentazione trasmessa dalla Società, composta dai prospetti di bilancio al 31/12/2015 e relativa nota integrativa, dalla relazione del Liquidatore sulla gestione, dalla relazione del Collegio Sindacale e dalla relazione della Società di revisione, nonché da una nota esplicativa del Liquidatore alla Società di Revisione (**Allegato A**);

VISTA la deliberazione del Consiglio regionale n. 21 del 7 marzo 2017;

delibera

1. in relazione al primo punto all'ordine del giorno dell'assemblea ordinaria, di approvare il verbale dell'assemblea ordinaria di Veneto Nanotech S.c.p.A. tenutasi in data 22/02/2016;
2. con riferimento al secondo punto all'ordine del giorno, di approvare il bilancio al 31/12/2015 come rappresentato nell'**Allegato A**, compresa la proposta del Liquidatore di riportare la perdita di € 1.650.782,00 a nuovo, richiedendo nel contempo al medesimo di tenere monitorate le poste dell'attivo su cui la società di revisione ha ritenuto di non potersi esprimere, considerato che sono parte dei presupposti che hanno portato all'ammissione al Concordato, informando inoltre i Soci tempestivamente nell'eventualità di un loro venir meno;
3. di dare indicazione al Liquidatore, stante la situazione della Società, di attenersi nella predisposizione del bilancio al 31/12/2016, al criterio di massima prudenza nell'individuazione delle poste dell'attivo e del passivo;
4. in merito al terzo punto all'ordine del giorno, di prendere atto di quanto riferirà in assemblea il liquidatore in merito alle procedure di affitto e di vendita dei due rami d'azienda ECSIN e LANN;
5. con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, di nominare in assemblea:
 - quale componente effettivo del Collegio Sindacale il sig. Mirco Gomiero, nato a Padova il 29 ottobre 1974,
 - quale componente supplente il sig. Antonio Astolfi, nato ad Adria (RO) il 30 settembre 1964;
6. ancora con riferimento al quarto punto all'ordine del giorno, di nominare in assemblea gli eventuali altri due componenti (un effettivo ed un supplente) che vorrà designare la maggioranza degli altri Soci, purché in possesso dei requisiti richiesti per l'incarico e in ottemperanza a quanto stabilito dal DPR n. 251 del 30/11/2012;
7. ancora in relazione al quarto punto all'ordine del giorno, di votare in assemblea il dott. Fabio Gallo, attuale unico componente, per la carica di Presidente dell'organo;
8. in merito al quinto punto all'ordine del giorno, relativo alla trasformazione della forma societaria, di prendere atto della proposta che formulerà il Liquidatore, stabilendo comunque che la soluzione individuata, che potrà comunque diventare effettiva solo a seguito dell'approvazione di una successiva assemblea straordinaria, dovrà mirare al contenimento dei costi di funzionamento e non dovrà pregiudicare in alcun modo il normale svolgimento del Concordato da parte della Società;
9. di dare atto che la presente deliberazione non comporta spesa a carico del bilancio regionale;

10. di pubblicare la presente deliberazione ad esclusione dell'allegato nel Bollettino Ufficiale Regionale e nel sito internet della Regione del Veneto.

Allegato (*omissis*)