

FINDUSTRIAL S.p.A. in liquidazione

ASSEMBLEA STRAORDINARIA DEGLI AZIONISTI

22 febbraio 2024

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL LIQUIDATORE IN MERITO

AL PUNTO 1 ALL'ORDINE DEL GIORNO

PROPOSTA DI MODIFICA DELL' ART. 14 DELLO STATUTO SOCIALE IN RELAZIONE ALLE MODALITA' DI SVOLGIMENTO DELL'ASSEMBLEA. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

il Liquidatore di **FINDUSTRIAL S.p.A.** in liquidazione (di seguito la “**Società**”), mediante la presente relazione (la “**Relazione**”), sottopone alla Vostra approvazione la proposta **(i)** di modifica dell’art. 14 dello statuto sociale in relazione alle modalità di svolgimento dell’assemblea.

1. Premessa

L’art. 14 dello Statuto della Società, nella sua attuale formulazione, testualmente prevede che:

“L’assemblea è convocata con avviso spedito ai soci e da essi ricevuto almeno 8 (otto) giorni prima del giorno fissato per l’assemblea. L’avviso può essere redatto su qualsiasi supporto (cartaceo o magnetico) e può essere spedito, al recapito comunicato dai soci alla società, con qualsiasi sistema di comunicazione che garantisca la prova dell’avvenuto ricevimento della convocazione stessa (ivi compresi, a titolo esemplificativo e non esaustivo, la raccomandata con ricevuta di ritorno, il telefax e la posta elettronica). L’avviso deve contenere: l’elenco degli oggetti da trattare, il giorno, l’ora ed il luogo della riunione. Nello stesso avviso può essere fissata la seconda adunanza, qualora la prima adunanza andasse deserta. Saranno tuttavia valide le assemblee totalitarie ex art.2366 c.c. Qualora la legge lo consenta, è ammessa l’assemblea straordinaria in terza convocazione”.

Ciò posto, al fine di garantire una maggiore flessibilità nella gestione delle adunanze assembleari, si propone di adeguare l’art. 14 dello Statuto introducendo la possibilità di intervento in assemblea anche mediante mezzi di telecomunicazione (art. 2370, comma 4, cod. civ.)

2. Modifica dell’art. 14 dello statuto sociale

Alla luce di quanto indicato ne consegue la modifica dell’art. 14 dello Statuto della Società, che pertanto, verrebbe riformulato come indicato nella colonna Nuovo Testo della proposta di delibera che segue.

Il Liquidatore ricorda che l’efficacia della deliberazione proposta è subordinata alla relativa iscrizione nel Registro delle Imprese ai sensi dell’art. 2436, comma 5, cod. civ.

>>>

Tutto ciò premesso, Vi propongo di assumere la seguente delibera:

“L’Assemblea degli Azionisti della Findustrial S.p.A. in liquidazione, vista la Relazione Illustrativa del Liquidatore,

DELIBERA

1. di modificare l’articolo 14 dello Statuto sociale come indicato nella colonna Nuovo Testo (ove sono

evidenziate le modifiche rispetto al testo vigente):

TESTO VIGENTE	NUOVO TESTO
<p>Articolo 14</p> <p>L'assemblea è convocata con avviso spedito ai soci e da essi ricevuto almeno 8 (otto) giorni prima del giorno fissato per l'assemblea. L'avviso può essere redatto su qualsiasi supporto (cartaceo o magnetico) e può essere spedito, al recapito comunicato dai soci alla società, con qualsiasi sistema di comunicazione che garantisca la prova dell'avvenuto ricevimento della convocazione stessa (ivi compresi, a titolo esemplificativo e non esaustivo, la raccomandata con ricevuta di ritorno, il telefax e la posta elettronica). L'avviso deve contenere: l'elenco degli oggetti da trattare, il giorno, l'ora ed il luogo della riunione. Nello stesso avviso può essere fissata la seconda adunanza, qualora la prima adunanza andasse deserta. Saranno tuttavia valide le assemblee totalitarie ex art.2366 c.c. Qualora la legge lo consenta, è ammessa l'assemblea straordinaria in terza convocazione.</p>	<p>Articolo 14</p> <p><i>invariato il resto</i></p> <p>La società può avvalersi della possibilità di audio o videoconferenze per le assemblee dei soci ciò alle seguenti condizioni, delle quali deve essere dato atto nei relativi verbali:</p> <ul style="list-style-type: none"> - che siano presenti nello stesso luogo il presidente ed il segretario della riunione se nominato che provvederanno alla formazione e sottoscrizione del verbale; - che sia consentito al presidente dell'assemblea di accertare l'identità e la legittimazione degli intervenuti, regolare lo svolgimento dell'adunanza, constatare e proclamare i risultati della votazione; - che sia consentito al soggetto verbalizzante di percepire adeguatamente gli eventi assembleari oggetto di verbalizzazione; - che sia consentito agli intervenuti di partecipare alla discussione ed alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti; - che siano indicati nell'avviso di convocazione i luoghi audio e/o video collegati, nei quali gli intervenuti potranno affluire, dovendosi ritenere svolta la riunione nel luogo ove saranno presenti il presidente ed il segretario, se nominato. <p>In tutti i luoghi audio e/o video collegati in cui si tiene la riunione dovrà essere predisposto il foglio delle presenze.</p>

2. di conferire al Liquidatore ogni potere occorrente per dare esecuzione, anche a mezzo di procuratori, alla presente delibera e depositarla per l'iscrizione presso il Registro delle Imprese, accettando e introducendo nelle medesime le modificazioni, aggiunte o soppressioni, formali e non sostanziali, eventualmente richieste dalle Autorità competenti, dando corso alle relative formalità pubblicitarie”..

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL LIQUIDATORE IN MERITO

AL PUNTO 2 ALL'ORDINE DEL GIORNO

PROPOSTA DI ANNULLAMENTO DI N. 800.000 AZIONI ORDINARIE PROPRIE ATTUALMENTE DI TITOLARITÀ DELLA SOCIETÀ SENZA CORRISPONDENTE RIDUZIONE DEL CAPITALE, PREVIA ELIMINAZIONE DEL VALORE NOMINALE DELLE AZIONI ORDINARIE IN CIRCOLAZIONE E DEMATERIALIZZAZIONE DELLE AZIONI ORDINARIE. CONSEGUENTI MODIFICHE DELL'ART. 5 DELLO STATUTO SOCIALE. DELIBERAZIONI INERENTI E CONSEGUENTI.

Signori Azionisti,

il Liquidatore di **FINDUSTRIAL S.p.A.** in liquidazione (di seguito la “**Società**”), mediante la presente relazione (la “**Relazione**”), sottopone alla Vostra approvazione la proposta **(i)** di annullare n. 800.000 azioni ordinarie proprie attualmente di titolarità dalla Società, senza ridurre il capitale sociale (l’**Operazione**”), **(ii)** previa eliminazione del valore nominale delle azioni ordinarie in circolazione e **(iii)** dematerializzazione delle azioni ordinarie e **(iv)** di modificare conseguentemente l’art. 5 dello Statuto Sociale, con conferimento di apposita delega per l’esecuzione di tutte le decisioni.

1. Premessa

Il capitale sociale di FINDUSTRIAL S.p.A. in liquidazione, pari a euro 4.160.000,00, è rappresentato da numero 8.000.000 azioni ordinarie di nominali euro 0,52 cadauna.

Alla data del 30 gennaio 2024, la Società possiede n. 800.000 azioni ordinarie proprie, ciascuna del valore nominale di euro 0,52, rappresentative del 10,00% del numero di azioni che compongono il capitale sociale.

L’acquisto delle azioni proprie è avvenuto nel rispetto delle norme di legge, nel limite degli utili e delle riserve disponibili e per azioni completamente liberate.

L’acquisto delle azioni proprie, è stato perfezionato:

- ✓ nel corso del 1992, con delibera dell’assemblea dei soci del 15 gennaio 1992 con la quale si è proceduto all’acquisto di n. 400.000 azioni proprie per un importo complessivo di euro 3.098.741,00;
- ✓ nel corso del 2003, con delibera dell’assemblea dei soci del 29 aprile 2003, con la quale si è proceduto all’acquisto di ulteriori n. 106.000 azioni proprie al prezzo di euro 5,016 cadauna, di cui n. 58.933 acquistate per un importo complessivo di circa euro 295.000,00 e n. 47.067 mediante compensazione dei crediti vantati dalla FINDUSTRIAL nei confronti del fallimento Fiore Communication e Fiat Concessionaria Fiore s.r.l, per surrogazione intervenuta in loro favore da parte del soggetto cedente. L’acquisizione è stata perfezionata con contratti separati di cessioni di azioni a rogito Notaio Paola Landolfi stipulati in data 30 aprile 2003;
- ✓ nel corso del 2005, con delibera dell’assemblea dei soci del 2 maggio 2005, con la quale è stato deliberato l’acquisto per ulteriori n. 294.000 azioni proprie (di cui n. 81.234 perfezionate nell’esercizio 2005 per un importo complessivo di euro 407.470,00 e n. 212.766 perfezionate nell’esercizio 2006 per euro 1.067.234,00).

Il tutto come riepilogato nella tabella seguente:

<i>Azioni proprie</i>	Anno 1992	Anno 2003	Anno 2005	Anno 2006	Totale
Costo storico	3.098.741,00	531.696,00	407.470,00	1.067.234,00	5.105.141,00
n. azioni	400.000,00	106.000,00	81.234,00	212.766,00	800.000,00
Controvalore nominale	208.000,00	55.120,00	42.241,68	110.638,32	416.000,00

2. Descrizione dell'operazione

L'Operazione consiste nell'annullamento **volontario** di n. 800.000 azioni ordinarie proprie attualmente di titolarità dalla Società, rappresentative del 10,00% del numero di azioni che compongono il capitale sociale.

L'annullamento verrebbe operato senza alcuna riduzione del capitale sociale nominale, tenuto conto che le azioni rappresentative del capitale sociale della Società saranno private, così come consentito dall'art. 2346, comma 2, cod. civ., dell'indicazione del valore nominale (al fine di determinare, con la sola riduzione del numero complessivo, l'aumento del valore implicito); in tal modo, si scongiurerebbero i problemi derivanti nella sostituzione delle azioni, con gli eventuali resti e si conseguirebbe l'effetto di determinare, in uno con l'annullamento delle azioni proprie, l'automatico incremento della parità contabile di ciascuna altra azione, evitando così espresse deliberazioni di variazione del valore nominale unitario.

A completamento dell'Operazione verrà introdotta nello Statuto della Società la dematerializzazione volontaria dei titoli azionari in conformità a quanto previsto dall'art. 2355, comma 1, cod. civ.

Si precisa che dal punto di vista contabile, se deliberato, l'annullamento delle azioni proprie non produrrebbe effetti sul risultato economico e non determinerebbe variazioni del valore complessivo del patrimonio netto, bensì l'aumento del valore patrimoniale implicito delle azioni non annullate. Invero, dal punto di vista contabile, si registrerebbe una riduzione a zero del valore delle azioni proprie in portafoglio controbilanciato da una riduzione di pari importo della riserva azioni proprie, come meglio evidenziato nella tabella che segue.

FINDUSTRIAL S.P.A. IN LIQUIDAZIONE - PATRIMONIO NETTO POST SCISSIONE			
	A	B	A+B=C
	Pro-forma PN post scissione	Annullamento azioni proprie	Pro-forma PN post annullamento
Capitale	4.160.000	-	4.160.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.127.093	-	1.127.093
Riserva legale	1.318.619	-	1.318.619
Riserva per azioni proprie in portafoglio	5.105.141	(5.105.141)	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(5.105.141)	5.105.141	-
TOTALE	6.605.712	-	6.605.712

L'annullamento di n. 800.000 azioni proprie ordinarie attualmente di titolarità dalla Società, rappresentative del 10,00% del numero di azioni che compongono il capitale sociale, e la conseguente modifica dello Statuto, permetterebbe di semplificare le attribuzioni derivanti dalla procedura di liquidazione in sede di riparto finale.

3. Modifica dell'art. 5 dello statuto sociale

All'annullamento delle azioni proprie, previa eliminazione del valore nominale e della dematerializzazione delle azioni medesime, consegue la modifica dell'art. 5 dello Statuto.

Il richiamato articolo dello Statuto, pertanto, verrebbe riformulato come indicato nella colonna Nuovo Testo della proposta di delibera che segue.

Il Liquidatore ricorda che l'efficacia della deliberazione proposta è subordinata alla relativa iscrizione nel Registro delle Imprese ai sensi dell'art. 2436, comma 5, cod. civ.

4. Informazioni circa la ricorrenza del diritto di recesso

La prospettata modifica statutaria non integra una delle fattispecie previste per l'esercizio del diritto di recesso da parte degli azionisti ai sensi dell'art. 2437 cod. civ.

5. Pianta azionaria

Per effetto dell'annullamento delle azioni proprie della società, la pianta azionaria di Findustrial S.p.A. in liquidazione assumerà la seguente composizione.

Titolare	Usufruttuario	Azioni	%	Valore nominale	Azioni post annullamento	%	Valore post annullamento
Armano Ida		219.687	2,7461%	€ 114.237,24	219.687	3,0512%	€ 126.930,27
Fiore Anna		286.980	3,5873%	€ 149.229,60	286.980	3,9858%	€ 165.810,67
Eredi Fiore Maria Teresa		253.334	3,1667%	€ 131.733,68	253.334	3,5185%	€ 146.370,76
Lembo Giorgio Maria		253.333	3,1667%	€ 131.733,16	253.333	3,5185%	€ 146.370,18
Fiore Riccardo		346.666	4,3333%	€ 180.266,32	346.666	4,8148%	€ 200.295,91
Fiore Giovanni (46)		160.000	2,0000%	€ 83.200,00	160.000	2,2222%	€ 92.444,44
Fiore Silvana		166.085	2,0761%	€ 86.364,20	166.085	2,3067%	€ 95.960,22
Fiore Giorgio		186.544	2,3318%	€ 97.002,88	186.544	2,5909%	€ 107.780,98
Fiore Roberta		19.041	0,2380%	€ 9.901,32	19.041	0,2645%	€ 11.001,47
Fiore Fabrizia		19.041	0,2380%	€ 9.901,32	19.041	0,2645%	€ 11.001,47
Fiore Giorgia		19.041	0,2380%	€ 9.901,32	19.041	0,2645%	€ 11.001,47
S.F.P. S.r.l.		814.499	10,1812%	€ 423.539,48	814.499	11,3125%	€ 470.599,42
Fiore Mario		582.000	7,2750%	€ 302.640,00	582.000	8,0833%	€ 336.266,67
Fiore Giovanni (62)		625.057	7,8132%	€ 325.029,64	625.057	8,6813%	€ 361.144,04
Tullio Cataldo Matteo		12.397	0,1550%	€ 6.446,44	12.397	0,1722%	€ 7.162,71
Tullio Cataldo Francesco		12.397	0,1550%	€ 6.446,44	12.397	0,1722%	€ 7.162,71
Tullio Cataldo Marco		12.397	0,1550%	€ 6.446,44	12.397	0,1722%	€ 7.162,71
Fiore Gabriella		340.251	4,2531%	€ 176.930,52	340.251	4,7257%	€ 196.589,47
Tullio Cataldo Matteo	Fiore Gabriella	16.250	0,2031%	€ 8.450,00	16.250	0,2257%	€ 9.388,89

Tullio Cataldo Francesco	Fiore Gabriella	16.250	0,2031%	€	8.450,00	16.250	0,2257%	€	9.388,89
Tullio Cataldo Marco	Fiore Gabriella	16.250	0,2031%	€	8.450,00	16.250	0,2257%	€	9.388,89
Fiore Gaia		85.167	1,0646%	€	44.286,84	85.167	1,1829%	€	49.207,60
Fiore Salvatore		85.167	1,0646%	€	44.286,84	85.167	1,1829%	€	49.207,60
Fiore Gianmarco		85.166	1,0646%	€	44.286,32	85.166	1,1829%	€	49.207,02
Il Fiore d'oro S.r.l.		309.000	3,8625%	€	160.680,00	309.000	4,2917%	€	178.533,33
Fiore Roberta		127.750	1,5969%	€	66.430,00	127.750	1,7743%	€	73.811,11
Fiore Fabio		127.750	1,5969%	€	66.430,00	127.750	1,7743%	€	73.811,11
Fiore Roberta	Fiore Roberto	154.500	1,9313%	€	80.340,00	154.500	2,1458%	€	89.266,67
Fiore Fabio	Fiore Roberto	154.500	1,9313%	€	80.340,00	154.500	2,1458%	€	89.266,67
Fiore Francesco		564.500	7,0563%	€	293.540,00	564.500	7,8403%	€	326.155,56
Fiore Andrea		141.125	1,7641%	€	73.385,00	141.125	1,9601%	€	81.538,89
Fiore Federica Sultan		141.125	1,7641%	€	73.385,00	141.125	1,9601%	€	81.538,89
Fiore Andrea	Fiore Sergio	70.562	0,8820%	€	36.692,24	70.562	0,9800%	€	40.769,16
Fiore Andrea	Carretta Loredana	70.563	0,8820%	€	36.692,76	70.563	0,9800%	€	40.769,73
Fiore Federica Sultan	Fiore Sergio	70.563	0,8820%	€	36.692,76	70.563	0,9800%	€	40.769,73
Fiore Federica Sultan	Carretta Loredana	70.562	0,8820%	€	36.692,24	70.562	0,9800%	€	40.769,16
Chieffo Giandomenico		133.000	1,6625%	€	69.160,00	133.000	1,8472%	€	76.844,44
Chieffo Fabrizio		40.015	0,5002%	€	20.807,80	40.015	0,5558%	€	23.119,78
Chieffo Lorenza		42.735	0,5342%	€	22.222,20	42.735	0,5935%	€	24.691,33
Chieffo Alaide		215.750	2,6969%	€	112.190,00	215.750	2,9965%	€	124.655,56
Chieffo Carmelo		133.000	1,6625%	€	69.160,00	133.000	1,8472%	€	76.844,44
Findustrial S.p.A. in liquidazione		800.000	10,0000%	€	416.000,00	0	0,0000%	€	0,00
Totale		8.000.000	100%	€	4.160.000,00	7.200.000	100%	€	4.160.000,00

>>>

Tutto ciò premesso, Vi propongo di assumere la seguente delibera:

“L’Assemblea degli Azionisti Findustrial S.p.A. in liquidazione, vista la Relazione Illustrativa del Liquidatore,

DELIBERA

- 1. di eliminare, ai sensi degli articoli 2328 e 2346 del codice civile, l’indicazione del valore nominale espresso dalle azioni ordinarie costituenti il capitale sociale, attualmente pari ad euro 0,52, come risultante dall’articolo 5 dello Statuto sociale, lasciando pertanto inespresso il valore nominale delle azioni medesime;*
- 2. di dematerializzare le azioni ordinarie senza alcuna indicazione del valore nominale da iscriversi unicamente sul libro soci tenuto dalla società medesima;*
- 3. di annullare n. 800.000 azioni ordinarie proprie prive dell’indicazione del valore nominale – giusta quanto sopra deliberato al precedente punto 1. - di titolarità della Società, mantenendo invariato l’ammontare dell’attuale capitale sociale, procedendo ad ogni relativo adempimento di natura contabile;*
- 4. di dare pertanto atto che il capitale sociale di euro 4.160.000,00 risulta, con efficacia dalla iscrizione delle presenti delibere presso il Registro delle Imprese, diviso in numero 7.200.000,00 azioni ordinarie prive del valore nominale;*
- 5. di modificare, conseguentemente a tutto quanto sopra deliberato, l’articolo 5 dello Statuto sociale come indicato nella colonna Nuovo Testo (ove sono evidenziate le modifiche rispetto al testo vigente):*

TESTO VIGENTE	NUOVO TESTO
Articolo 5 Il capitale sociale è di Euro 4.160.000,00 (quattromilionicosessantamila virgola zero zero) ed è diviso in numero 8.000.000 azioni, ciascuna del valore nominale di Euro 0,52.	Articolo 5 Il capitale sociale è di Euro 4.160.000,00 (quattromilionicosessantamila virgola zero zero) ed è diviso in n. 7.200.000 azioni ordinarie senza indicazione del valore nominale. La società è esonerata dall'emissione dei rispettivi titoli azionari in quanto la partecipazione al capitale da parte degli azionisti sarà documentata dall'apposita iscrizione sul libro soci.

- 6. di conferire al Liquidatore ogni potere occorrente per dare esecuzione, anche a mezzo di procuratori, alla presente delibera e depositarla per l’iscrizione presso il Registro delle Imprese, accettando e introducendo nelle medesime le modificazioni, aggiunte o soppressioni, formali e non sostanziali, eventualmente richieste dalle Autorità competenti, dando corso alle relative formalità pubblicitarie”.*

Napoli, 30 gennaio 2024

FINDUSTRIAL S.p.A. in liquidazione
Il Liquidatore (**F.to Dott. Raffaele Marcello**)