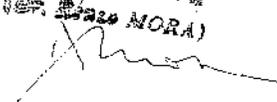


2008 06-176/064

ALLEGATO

1

IL DIRIGENTE  
(Dr. Enzo MORA)



Progetto di scissione parziale proporzionale  
di  
AFC Torino S.p.A.  
(ai sensi degli artt. 2506 – 2506 quater del Codice Civile)

## SOMMARIO

### TIPO DI SCISSIONE

#### 1. TIPO, DENOMINAZIONE E SEDE DELLE SOCIETÀ INTERESSATE ALL'OPERAZIONE

1.1 Società Scissa

1.2 Società Beneficiaria

#### 2. ATTO COSTITUTIVO E STATUTO

2.1 Statuto della Società Scissa

2.2 Atto costitutivo e Statuto della Società Beneficiaria

#### 3. RAPPORTO E CRITERI DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETÀ BENEFICIARIA

#### 4. MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETÀ BENEFICIARIA

#### 5. DATA DI PARTECIPAZIONE AGLI UTILI DELLA SOCIETÀ BENEFICIARIA

#### 6. DATA DI DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA SCISSIONE

#### 7. TRATTAMENTO EVENTUALMENTE RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E AI POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI

#### 8. I VANTAGGI PARTICOLARI EVENTUALMENTE PROPOSTI A FAVORE DEI SOGGETTI CUI COMPETE L'AMMINISTRAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA SCISSIONE

#### 9. ELEMENTI PATRIMONIALI OGGETTO DI TRASFERIMENTO ALLA COSTITUENDA SOCIETÀ BENEFICIARIA

9.1 Elementi patrimoniali oggetto di trasferimento

9.2 Effetti patrimoniali della Scissione

## TIPO DI SCISSIONE

Il Progetto prevede la scissione parziale proporzionale di AFC TORINO SPA ai sensi degli articoli 2506 e seguenti del Codice Civile, mediante costituzione della Società Beneficiaria FARMACIE COMUNALI TORINO S.p.A..

Non è previsto un conguaglio in danaro

Trattandosi di scissione "mediante costituzione di nuova società" e non essendo previsti "criteri di attribuzione delle azioni della società beneficiaria diversi da quello proporzionale", non si è resa necessaria la relazione sulla congruità del rapporto di cambio prevista dall'art. 2501 sexies del Codice Civile, ai sensi del terzo comma dell'art. 2506 ter del codice civile.

Il socio esonera l'organo amministrativo dalla redazione della relazione illustrativa in conformità agli articoli 2501 quinques del Codice Civile.

La Scissione sarà perfezionata assumendo come situazione patrimoniale di riferimento ai sensi dell'art. 2506 ter del Codice Civile la situazione patrimoniale al 30 giugno 2008 approvata dal consiglio di amministrazione di AFC TORINO S.p.A. del 19/09/2008 (di seguito la "Situazione Patrimoniale") e che sarà posta all'esame dell'assemblea dei soci, in un precedente punto all'ordine del giorno, nell'ambito della medesima riunione convocata per l'approvazione della Scissione.

La Scissione avverrà ai valori contabili che gli elementi dell'attivo e del passivo trasferiti hanno nella Situazione Patrimoniale, di seguito allegata sub C).

## 1) TIPO, DENOMINAZIONE SOCIALE E SEDE DELLE SOCIETÀ INTERESSATE ALL'OPERAZIONE

La società che attua la scissione (di seguito la "Scissione") è AFC TORINO Società per Azioni, siglabile AFC TORINO S.p.A. (di seguito "AFC"), con sede in Torino, Corso Peschiera 193, con il capitale sociale di Euro 10.000.000, interamente versato, iscritta presso il Registro delle Imprese di Torino (sezione ordinaria) e codice fiscale/P.I. n. 07019070015. Detta società, partecipata 100% dalla Città di Torino, opera quale affidataria del servizio pubblico avente per oggetto la gestione delle farmacie comunali ed altresì per oggetto l'espletamento dell'insieme unitario ed integrato dei servizi pubblici locali cimiteriali di cui è titolare il Comune di Torino, attività svolte in applicazione di appositi contratti di servizio.

### 1.1 Società Scissa

AFC TORINO S.P.A. con sede in Torino, Corso Peschiera 193, con il capitale sociale di Euro 2.400.000, interamente versato, iscritta presso il Registro delle Imprese di Torino (sezione ordinaria) e codice fiscale/P.I. n. 07019070015 (di seguito la "Società Scissa").

### 1.2 Società Beneficiaria costituenda:

FARMACIE COMUNALI TORINO S.P.A. con sede in Torino, Corso Peschiera 193, con il capitale sociale di Euro 7.600.000 interamente versato, a iscriversi al Registro delle Imprese di Torino, (di seguito la "Società Beneficiaria").

Le suddette denominazioni sociali sono ora indicate in via provvisoria, spettando all'Assemblea decidere in merito.

## 2) ATTO COSTITUTIVO E STATUTO

### 2.1 Statuto della Società Scissa

In conseguenza della Scissione lo statuto della Società Scissa risulterà quello indicato nel testo allegato sub A) al presente progetto di scissione (di seguito il "Progetto"), nel quale sono evidenziate le modificazioni apportate.

Detto statuto recepisce le vigenti disposizioni normative volte all'individuazione di un unico organismo qualificato a capitale interamente pubblico, in possesso dei requisiti previsti per le società in house, cui la stessa intende affidare le attività di gestione dei servizi cimiteriali.

### 2.2 Atto costitutivo e statuto della Società Beneficiaria

A Scissione avvenuta, la Società Beneficiaria sarà regolata dallo statuto riportato in allegato sub B) al presente Progetto.

In particolare di seguito i principali elementi dello statuto:

**Denominazione:** FARMACIE COMUNALI TORINO S.p.A.

**Sede:** Comune di Torino

**Durata:** fino al 31.12.2099

**Oggetto sociale:** Alla società è conferito il servizio farmaceutico attuato dalle farmacie comunali di Torino come precisato in dettaglio nell'art. 3 dello Statuto allegato B alle condizioni precisate nell'apposito contratto di servizio.

**Patrimonio trasferito:** alla Società Beneficiaria viene trasferita la parte di patrimonio della Società Scissa descritta nel presente Progetto nell'allegato sub C) consistente in via principale, nel complesso aziendale delle farmacie comunali .

Il trasferimento avviene ai valori contabili che gli elementi dell'attivo e del passivo trasferiti hanno nella Situazione Patrimoniale (come infra definita), il cui saldo positivo è pari ad € 9.722.776.

**Capitale sociale:** Euro 7.600.000.

da attribuirsi al socio della Società Scissa in base ai criteri di cui al successivo paragrafo 4 del presente Progetto. Dette azioni verranno liberate mediante il patrimonio di cui sopra.

**Ripartizione utili:** la ripartizione degli utili verrà effettuata sulla base dei criteri indicati nell'apposita previsione dello statuto sociale.

**Organi sociali:** la Società Beneficiaria sarà amministrata da un consiglio di amministrazione composto da un minimo di 3 ad un massimo di 5 membri.

La Società Beneficiaria disporrà di un collegio sindacale composto da n. 3 sindaci effettivi, secondo le determinazioni dell'assemblea, e da n. 2 sindaci supplenti.

**Spese di costituzione:** le spese di costituzione saranno a carico della Società Scissa.

## 3) RAPPORTO E CRITERI DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETÀ BENEFICIARIA

Al socio unico Città di Torino di AFC TORINO S.p.A. verranno assegnate le azioni emesse dalla Società Beneficiaria in base ad un criterio di attribuzione proporzionale.

L'assegnazione all'azionista della Società Scissa avverrà secondo il seguente rapporto:

una azione ordinaria della Società Beneficiaria per ogni azione AFC TORINO S.p.A. posseduta al momento di efficacia della scissione, con conseguente annullamento di una azione ogni azione posseduta e correlativa riduzione del capitale sociale di AFC TORINO S.p.A..

Non è previsto alcun conguaglio in denaro ai sensi dell'art. 2506 del Codice Civile.

#### **4) MODALITÀ DI ASSEGNAZIONE DELLE AZIONI DELLA SOCIETÀ BENEFICIARIA**

Ai fini del perfezionamento della Scissione, la Società Beneficiaria emetterà n. 760.000 azioni ordinarie dal valore nominale di 10 € ciascuna, da attribuire all'azionista della AFC TORINO S.p.A., in base al rapporto di assegnazione indicato al precedente punto 3.

Le azioni rappresentative del capitale sociale della Società Beneficiaria, tutte ordinarie, saranno rappresentate da certificati azionari nominativi indicanti il numero complessivo delle azioni emesse, il loro valore unitario, nonché l'ammontare complessivo del capitale sociale e saranno messe a disposizione del socio presso la sede sociale tempestivamente a seguito dell'efficacia della Scissione.

#### **5) DATA DI PARTECIPAZIONE AGLI UTILI DELLA SOCIETÀ BENEFICIARIA**

Le azioni rappresentative del capitale sociale della Società Beneficiaria, che saranno emesse a favore del socio unico Città di Torino della AFC TORINO S.p.A., parteciperanno agli utili della Società Beneficiaria a decorrere dalla Data di Efficacia della Scissione e cioè dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione nel Registro delle Imprese di Torino

Con tale iscrizione, la Società Beneficiaria verrà ad esistenza e diverrà titolare di tutti i rapporti giuridici attivi e passivi inerenti gli elementi patrimoniali attivi e passivi ad essa trasferiti mediante la Scissione, assumendo tutti i diritti, ragioni, azioni, obblighi, impegni ad essi relativi.

#### **6) DATA DI DECORRENZA DEGLI EFFETTI DELLA SCISSIONE**

Gli effetti della Scissione decorreranno, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 2506-*quater* del Codice Civile, dall'ultima delle iscrizioni dell'atto di scissione presso l'Ufficio del Registro delle Imprese. Dalla stessa data saranno imputate al bilancio della Società Beneficiaria le operazioni afferenti il complesso patrimoniale oggetto di trasferimento.

#### **7) TRATTAMENTO EVENTUALMENTE RISERVATO A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOCI E AI POSSESSORI DI TITOLI DIVERSI DALLE AZIONI**

Non esistono categorie di soci con trattamento particolare o privilegiato e non esistono possessori di titoli diversi dalle azioni.

#### **8) I VANTAGGI PARTICOLARI EVENTUALMENTE PROPOSTI A FAVORE DEI SOGGETTI CUI COMPETE L'AMMINISTRAZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPANTI ALLA SCISSIONE**

Non sono previsti benefici o vantaggi particolari per i soggetti a cui compete l'amministrazione delle società partecipanti all'operazione di scissione

## 9) ELEMENTI PATRIMONIALI OGGETTO DI TRASFERIMENTO ALLA COSTITUENDA SOCIETÀ BENEFICIARIA

### 9.1 Elementi patrimoniali oggetto di trasferimento

Gli elementi patrimoniali del complesso aziendale da trasferire alla Società Beneficiaria mediante scissione parziale sono costituiti dalle attività, (compresa la partecipazione) e passività descritte nell'allegato sub C) al presente Progetto espresse ai valori contabili risultanti dalla Situazione Patrimoniale redatta ai sensi dell'art. 2506-ter del Codice Civile.

La differenza tra il valore contabile degli elementi patrimoniali attivi e passivi oggetto di scissione, alla richiamata data del 30 giugno 2008, è pari ad Euro 9.722.776

Al fine di mantenere invariato il patrimonio netto di scissione si precisa che alla Data di Efficacia della Scissione, le eventuali variazioni, anche nei valori contabili, degli elementi patrimoniali attivi e passivi oggetto di trasferimento, dovute alla dinamica aziendale, che si dovessero determinare tra la data del 30 giugno 2008, presa a base per la redazione del presente Progetto, e la Data di Efficacia della Scissione, saranno oggetto di conguaglio tra la Società Scissa e la Società Beneficiaria.

I predetti elementi patrimoniali attivi e passivi vengono trasferiti nella loro consistenza come risultante dalla Situazione Patrimoniale.

### 9.2 Effetti patrimoniali della Scissione

Per effetto della Scissione, conseguentemente al trasferimento alla Società Beneficiaria del patrimonio costituito dagli elementi patrimoniali sopra indicati ed ai fini della costituzione del patrimonio netto della Società Beneficiaria, il patrimonio netto contabile della Società Scissa si ridurrà di un importo pari ad Euro 9.722.776 mediante imputazione del relativo ammontare a riduzione del capitale sociale in una misura di Euro 7.600.000 e riduzione delle riserve in una misura di Euro 320.200 e degli utili non distribuiti per Euro 1.802.575.

La consistenza del patrimonio netto contabile della Società Beneficiaria e le variazioni di quello della Società Scissa si compendiano nella seguente tabella:

| Voci di patrimonio netto                 | Totale ante Scissione | Importo trasferito alla Società Beneficiaria | Importo residuante alla Società Scissa |
|------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capitale sociale                         | 10.000.000            | 7.600.000                                    | 2.400.000                              |
| Riserva legale                           | 490.200               | 320.200                                      | 170.000                                |
| Riserva straordinaria                    |                       |                                              |                                        |
| Riserva rischi statutaria                |                       |                                              |                                        |
| Altre riserve                            |                       |                                              |                                        |
| Utili (Perdite) Portati a Nuovo          | 1.062.354             | 1.659.821                                    | - 597.467                              |
| Risultato al 30.06.08                    | 227.576               | 142.754                                      | 84.822                                 |
| <b>Totale patrimonio netto contabile</b> | <b>11.780.130</b>     | <b>9.722.776</b>                             | <b>2.057.355</b>                       |

Si precisa che eventuali differenze nei valori contabili degli elementi patrimoniali attivi e passivi oggetto di trasferimento, dovute alla normale dinamica aziendale, che si dovessero determinare tra la data di riferimento della Situazione Patrimoniale e la Data di Efficacia della Scissione troveranno esatta compensazione in modo che il patrimonio netto della Società Beneficiaria rimanga immutato rispetto a quanto indicato nel Progetto.

Torino, 12 settembre 2008

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Dott. Alessandro Cerruti