

S.G.T. SPORT S.S.D. A R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di S.G.T. MULTISERVIZI SRL

Sede in VIA CIAFARDA SNC - 66020 SAN GIOVANNI TEATINO (CH) Capitale sociale Euro 10.000,00 I.V.

Verbale assemblea ordinaria totalitaria

L'anno duemilaventiquattro il giorno 04 del mese di gennaio alle ore 11.00, presso la sede della SGT Multiservizi Srl in San Giovanni Teatino alla Piazza del Municipio n. 14 si è tenuta l'assemblea generale ordinaria convocata dalla società S.G.T. SPORT S.S.D. A R.L. per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Approvazione del bilancio dell'esercizio sociale chiuso al 31/07/2023 e deliberazioni inerenti e conseguenti in ordine al risultato di esercizio;
2. Nomina Revisore dei Conti triennio successivo;
3. Varie ed eventuali

Nel luogo e all'ora indicata risultano fisicamente presenti i signori: Luciano Di Nicola in qualità di Amministratore Unico, nonché il socio Unico SGT Multiservizi Srl, nella persona dell'Amministratore Unico, Dr. Ernesto ANCHINI, rappresentante l'intero capitale sociale.

Risultano inoltre presenti il Dr. Sergio Acconcia, Revisore Unico e la D.ssa Stefania Pedrini, consulente della società.

A sensi di Statuto assume la presidenza il Sig. Luciano Di Nicola, Amministratore Unico.

I presenti chiamano a fungere da segretario la D.ssa Stefania Pedrini, che accetta.

Costituito così l'ufficio di presidenza, il Presidente fa constatare che l'assemblea convocata deve ritenersi valida essendo presenti l'Amministratore Unico, e il Socio Unico rappresentante l'intero Capitale sociale ed essendo l'assemblea stata convocata nei modi e nei termini previsti dallo Statuto. Inoltre, nessuno dei presenti si oppone alla presenza in Assemblea della suddetta consulente Dott.ssa Pedrini.

Si passa quindi allo svolgimento del primo punto dell'ordine del giorno.

Il Presidente con esplicita domanda rileva che nessuno intende dichiararsi non informato sugli argomenti all'ordine del giorno.

Ottenuto il consenso alla trattazione dell'argomento, il Presidente dichiara la seduta atta a deliberare.

Il Presidente chiede ai partecipanti la comunicazione dell'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

Con riferimento al primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce ai presenti copia di:

- Bilancio dell'esercizio chiuso il 31/07/2023
- Relazione sul Governo societario relativa all'esercizio chiuso il 31/07/2023
- Relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/07/2023

Apertasi la discussione, l'Amministratore Unico fornisce risposte ai seguenti chiarimenti chiesti dal Socio Unico in merito alle seguenti voci di bilancio:

- 1) Impatto potenziale della riforma del lavoro sportivo sul bilancio societario: l'entrata in vigore dal 1° luglio 2023 del D.lgs. 36/2021, ha posto gli operatori di fronte a nuovi e complessi adempimenti oltre che ad ulteriori costi in materia previdenziale, che nel caso specifico della Sgt Sport possono essere quantificati in un 10-12% della voce dei compensi sportivi ante riforma.
- 2) Costo del personale: composizione della voce "Altri costi del personale": viene specificato che il costo è comprensivo del costo del personale distaccato e che la riduzione dello stesso costo rispetto all'esercizio precedente è legato alla riduzione per pensionamento di una unità.
- 3) Composizione della voce "Altri ricavi": si specifica che, come specificatamente indicato in Nota Integrativa nella sezione relativa ai ricavi di entità eccezionale, tali ricavi fanno riferimento a quanto ottenuto a titolo di contributo a fondo perduto sia per gli impianti natatori che a parziale compensazione dei maggiori costi energetici sostenuti dopo lo scoppio del conflitto russo/ucraino.
- 4) Fiscalità anticipata e differita: si precisa che la fiscalità anticipata fa riferimento alle perdite iscritte in bilancio sul presupposto della continuità aziendale mentre la fiscalità differita è relativa alla sospensione degli ammortamenti applicata parzialmente sulla base della normativa Covid.

Crediti verso controllante indiretta: viene chiarito che il credito di Euro 96.452,00 , relativo al contributo riconosciuto alla società del Comune di San Giovanni Teatino in data 14/05/2020 per i lavori di investimento effettuati sugli impianti iscritto tra i crediti in attesa di compensazione con i debiti iscritti in bilancio, sempre

nei confronti del Comune di San Giovanni Teatino, relativamente alla fornitura idrica degli esercizi precedenti allorquando intestatario dell'utenza risultava ancora essere il Comune.

Il Presidente passa quindi la parola al Socio Unico, nella persona del Dr. Ernesto Anchini, il quale informa l'assemblea che :

- con comunicazione prot. 1625 inviata via pec in data 19 dicembre 2023 (All. 2), è stato chiesto all'ente Comune di San Giovanni Teatino, in qualità di socio della Sgt Multiservizi Srl di presentare eventuali rilievi o cause ostative all'approvazione del bilancio oggetto della presente Assemblea entro il giorno 03 gennaio 2024;
- non si è avuto alcun riscontro alla pec prot. 1625 del 19/12/2023.

Riprende la parola il Presidente dell'Assemblea che chiama la stessa a deliberare in merito al bilancio di esercizio presentato.

L'Assemblea all' unanimità

delibera

- di prendere atto della relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/07/2023;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/07/2023, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un utile di esercizio di Euro 142.566,00 (centoquarantaduemilacinquecentosessantasei/00).

Riprende la parola il Presidente il quale illustra la volontà di utilizzare l'utile di esercizio per l'intero importo di Euro 142.566,00, a parziale copertura della perdita riportata nell'esercizio chiuso al 31/07/23, e in relazione alla residua perdita dell'esercizio chiuso al 31/07/2022, pari ad Euro 82.599,00, per la quale si è ancora in attesa di proposte circa la copertura, ai sensi dell'art. 3, comma 1 ter, D.L. 228/2021 (convertito con L.15 /2021), si propone di rinviarla agli esercizi futuri, deliberandone la copertura entro la data di approvazione del bilancio che si chiuderà al 31.07.2027.

Prende la parola il socio nella persona del Dr. Ernesto Anchini il quale ricorda che il PN aziendale al 31/07/2023 è negativo per € 143.283,00 e che il capitale sociale risulta totalmente azzerato. In considerazione di tale situazione patrimoniale il rinvio della copertura della perdita ai sensi dell'art. 3, comma 1 ter, D.L. 228/2021 (convertito con L.15 /2021) proposta dall'Amministratore è ipotizzabile solo previo verifica della continuità aziendale per i prossimi esercizi in numero pari a quelli necessari a ricoprire le

perdite attuali e pregresse ma comunque in numero non superiori a 5 esercizi come previsto dalla normativa richiamata.

Infatti in ottemperanza dell'OIC n. 11 punti 21, 22 e 23 è onere della direzione aziendale effettuare una valutazione prospettica della capacità dell'azienda di essere in grado di "continuare a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro". La durata di tale arco temporale futuro in cui effettuare la verifica nel caso specifico dovrà essere non superiore a 5 esercizi a far data dal 31/07/2022 e dovrà predisporre tempi e modi di ripianamento delle perdite anche pregresse. Si ritiene opportuno che la società entro 30 gg da oggi predisponga un piano industriale asseverato da Revisore dei Conti indipendente al fine di valutare l'effettiva possibilità di coprire le perdite pregresse in regime di continuità aziendale.

Ad ulteriore conferma di quanto richiesto il socio ricorda inoltre che la S.G.T. Sport SSd a. r.l. è soggetta, ai sensi dell'art. 23 della società, al controllo analogo dell'Ente come previsto dalla locuzione: *"la presente clausola intende disciplinare l'esercizio del controllo analogo della società che è esercitato anche da una persona giuridica diversa dall'amministrazione pubblica, a sua volta controllata da quest'ultima (il cd "controllo analogo indiretto"). Ai fini del corretto esercizio da parte dei soci e del Comune del controllo analogo, è necessario che l'organo amministrativo sottoponga una Relazione Annuale Previsionale sulla Gestione all'assemblea della stessa società (il cui unico socio è il rappresentante legale della controllante) e quest'ultima sottoponga la Relazione all'assemblea della società controllante SGT Multiservizi Srl (che esprimerà il voto tramite il Sindaco del comune o un suo delegato)"* e che pertanto spetta al Comune il potere di esercitare *"Un'influenza determinante sia sugli obiettivi strategici che sulle decisioni significative delle società"*.

Riprende la parola il Presidente in qualità di Amministratore Unico su specifica richiesta del socio dichiara che seppur in presenza di una situazione patrimoniale negativa non vi è in atto una crisi di liquidità e che la prosecuzione dell'attività non aggrava ulteriormente la situazione patrimoniale aziendale ed è quindi possibile, procedere nei tempi indicati alla redazione del piano industriale aziendale richiesta dal socio, la cui produzione è subordinata alle indicazioni, già richieste e che verranno nuovamente inoltrate, al Comune di San Giovanni Teatino in relazione alla messa in funzione dei pannelli solari e alla richiesta di riduzione/annullamento del canone di locazione per le annualità la cui redditività è stata condizionata dall'epidemia Covid *(la cui emergenza sanitaria è stata considerata conclusa dall'OMS lo scorso 5 maggio*

2023). Il Presidente fa inoltre presente che il piano industriale potrà riguardare le annualità 2024 e 2025, stante la scadenza del contratto di affidamento diretto.

A questo punto il Presidente mette ai voti la delibera inerente il risultato di esercizio del bilancio chiuso al 31/07/2023.

L'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di destinare l'utile dell'esercizio chiuso al 31/07/2023 pari ad Euro 142.566,00 (cento quarantaduemilacinquecentosessantasei/00) per l'intero importo a parziale copertura della perdita di Euro 225.157,00 riportata nell'esercizio chiuso al 31/07/2022 e differire la determinazione della modalità dell'eventuale copertura della residua perdita dell'esercizio chiuso al 31/07/2022, pari ad Euro 82.599,00 (ottantaduemilacinquecentonovantanove) ad una nuova assemblea da convocare dopo la presentazione al socio, nei tempi sopra indicati, di un piano industriale asseverato a supporto della dimostrazione del principio di continuità aziendale necessaria per il rinvio agli esercizi futuri ai sensi dell'art.6 comma 1 DL 23/2020 convertito con Legge 40/2020, così come modificato dal D.L.228/2021 convertito in legge n. 15/2022.
- di conferire ampia delega, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Passando alla trattazione del secondo argomento all'ordine del giorno, il Presidente ricorda agli intervenuti che con l'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.07.23 è scaduto il mandato conferito al Revisore Legale e che, pertanto, deve procedersi al rinnovo dello stesso.

A tal riguardo, tenuto conto della necessità di procedere alla selezione tramite Avviso Pubblico, propone:

- di mantenere per prorogatio quale Revisore Legale, sino all'espletazione della procedura di selezione con Avviso pubblico e comunque non oltre la data di chiusura del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31.07.2024, il Dott Sergio Acconcia;

A questo punto il Presidente invita il socio ad esprimere il proprio voto sul predetto punto all'Ordine del Giorno.

L'Assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di approvare la nomina per prorogatio del Revisore Legale nella persona del Dott. Sergio Acconcia, il quale rimarrà in carica fino alla nomina del nuovo revisore legale e comunque non oltre la data di chiusura del bilancio relativo all'esercizio sociale che si chiuderà il 31/07/2024.

Quindi, null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 12.30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il Segretario

Stefania Pedrini

Il Presidente

Luciano Di Nicola

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Chieti Pescara, autorizzata con provvedimento AGEDRABR n. 0032075 del 22.12.2017 dell'Agenzia delle Entrate -Direzioe Regionale Abruzzo. Il sottoscritto Di Majo Vincenzo, Dottore commercialista, professionista incaricato, iscritto all'Ordine dei Dottori commercialisti ed Esperti Contabili di Pescara al n. A420, in assenza di provvedimenti disciplinari, dichiara che il presente documento, in formato PDF/A è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società, ai sensi e per gli effetti dell'art.31 comma 2 quinquies della legge 340/2000.

Il professionista incaricato
Di Majo Vincenzo