

## 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 duemilaventitre il giorno 02 del mese di febbraio 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 31/07/2022;
2. Deliberazioni inerenti e conseguenti in ordine al risultato di esercizio;
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, la D.ssa Stefania Pedrini, consulente della società ed il Dr Antonello Pace, consulente del socio.

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 rappresentati 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 dei suddetti consulenti Dott.ssa Pedrini e Dott. Pace.

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 31/07/2022
- Relazione sul Governo societario relativa all'esercizio chiuso il 31/07/2022
- Relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/07/2022

Aperta la discussione, sui vari quesiti proposti, vengono chiesti dal Socio chiarimenti in merito alle seguenti voci di bilancio, risponde l'Amministratore Unico :

- 1) Costo del personale: composizione della voce "Altri costi del personale": viene specificato che il costo è comprensivo del costo del personale distaccato e che l'aumento dello stesso costo rispetto all'esercizio precedente è legato ai maggiori giorni di apertura dell'impianto nel periodo cui si riferisce il presente bilancio rispetto ai giorni di apertura dell'esercizio 2020/2021 caratterizzati da lunghi periodi di chiusura al pubblico a causa del Covid.
- 2) Composizione della voce "Altri ricavi": si specifica che, come indicato in Nota Integrativa, tali ricavi fanno riferimento a quanto ottenuto a titolo di contributo a fondo perduto dal Decreto Sostegni, dal DPCM del 28/01/2022 specificatamente per gli impianti natatori, e dalla rilevazione dei crediti d'imposta riconosciuti dal DL.115 del 2022 a parziale compensazione dei maggiori costi energetici.
- 3) 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 nel trascorso esercizio.
- 4) 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 14/06/2020 per i lavori di investimento effettuati sugli impianti è 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. 54 inviata via pec in data 19 gennaio 2023 (Allegato 1), 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 01 febbraio 2023;
- Il Sindaco Sig. Giorgio Di Clemente in qualità di rappresentante legale dell'Ente e l'Assessore al Bilancio ed alle società partecipate dell'ente D.ssa Valenzia Di Meo, in data 01/02/2023 hanno inviato via pec la comunicazione prot. 2731 (Allegato 2).
- non si è avuto alcun riscontro né alla pec prot. 54 del 19/01/2023 né a quella prot. 2731 del 01/02/2023.

Riprende la parola il Presidente dell'Assemblea e nessuno chiedendo la parola pone ai voti dell'assemblea l'approvazione del bilancio al 31.07.2022 che all'unanimità .

delibera

- di prendere atto della relazione del Revisore legale al bilancio relativo all'esercizio sociale chiuso il 31/07/2022;
- di approvare il Bilancio dell'esercizio sociale chiuso il 31/07/2022, così come predisposto dall'Amministratore Unico, che evidenzia un risultato negativo di Euro 225.167,00 (duecentoventicinquemilacentocinquantesette/00);

Riprende la parola il Presidente il quale passa alla trattazione del secondo punto posto all'ordine del giorno illustrando che in merito alla perdita di esercizio di Euro 225.167,00, 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 31.07.2026.

Prende la parola il socio nella persona del Dr. Ernesto Anchini il quale ricorda che il PN aziendale al 31/07/2022 è negativo per € 285.849,00 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 21/22/23 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. Il socio quindi ritiene di rinviare la decisione inerente il punto n. 2 posto all'ordine del giorno in una nuova assemblea da convocarsi entro 15 gg dalla presentazione al socio del suddetto piano Industriale redatto dalla Direzione 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"). Al fini del corretto esercizio da parte del 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 alto una crisi di liquidità e che la prosecuzione dell'attività non aggrava ulteriormente la situazione patrimoniale aziendale ed è quindi possibile, seppur senza indugio, procedere nei tempi indicati alla redazione del piano Industriale aziendale richiesta dal socio.

A questo punto nessuno chiedendo la parola il Presidente mette ai voti l'argomento posto al secondo punto all'ordine del giorno.

L'assemblea all'unanimità dei presenti

delibera

- di differire la determinazione della modalità dell'eventuale copertura della suddetta perdita ad una nuova assemblea da convocare entro il prossimo 20 marzo, 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.

Quindi, null'altro essendovi a deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 12.40, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.



Il Segretario

D.ssa 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 -Direzionale Regionale Abruzzo.

Il sottoscritto Di Majo Vincenzo, Dottore commercialista, professionista incaricato, dichiara che il presente verbale, 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.