

CENTRO SERVIZI COURMAYEUR s.r.l. a socio unico

*Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Courmayeur
Località Plan Des Lizzes, via dello Stadio 2 - 11013 Courmayeur (Aosta)
Codice fiscale e partita iva 006 7003 007 1 - iscritta nel Registro delle Imprese di Aosta al n. R.E.A. 60069
Capitale sociale € 100.000,00 i.v.*

VERBALE DELLA ASSEMBLEA

- 29 aprile 2026 -

Il 29 aprile 2026 in Courmayeur, presso gli uffici amministrativi della società siti in piazzale Monte Bianco n. 13, e in video- e tele-conferenza tenuto conto (e in applicazione) delle disposizioni di legge e di statuto, alle ore 10:15 si è riunita l'Assemblea della società, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. esame e deliberazioni in merito al bilancio dell'esercizio 2025, alla relazione sulla gestione, e alla destinazione del risultato netto dell'esercizio;
2. esame e deliberazioni in merito alla relazione sul governo societario;
3. nomina del nuovo organo amministrativo della Società, in scadenza con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2025, ed eventuale conferimento cariche, deliberazioni inerenti e conseguenti, determinazione dei relativi compensi;
4. scadenza incarichi organi di controllo (Collegio sindacale e Revisore legale): nomina nuovo organo di controllo o nuovi organi di controllo, ai sensi art. 25 statuto sociale.

COSTITUZIONE

Sono presenti, presso la sede di tenuta della riunione (salvo ove diversamente specificato):

- il Socio unico Comune di Courmayeur, titolare dell'intero capitale sociale della società rappresentato da una quota di Euro 100.000,00, in persona del Sindaco *pro tempore* Roberto Rota; il Socio unico risulta iscritto nel registro delle imprese almeno 5 gg. prima della presente assemblea, ed è pertanto ammesso a partecipare alla stessa;
- per il Consiglio di Amministrazione: il presidente Federico Grom, gli amministratori Giulia Guedoz e Stefano Lunardi;
- per il Collegio sindacale: i sindaci effettivi Paolo Dellavalle (presidente), Margaux Bellone e Federico Raimo.

L'Assemblea procede a eleggere il presidente della riunione, chiamando a tal ruolo il presidente del Consiglio di amministrazione Federico Grom, il quale propone all'assemblea di nominare quale segretario Stefano Lunardi, e l'assemblea approva.

Il Presidente, constatato che la riunione è stata regolarmente convocata con avviso del 30 marzo 2026 prot. 87_26, che è presente e regolarmente rappresentato l'intero capitale sociale, dichiara regolarmente costituita la riunione di Assemblea del Socio unico, anche in forma totalitaria essendo presente l'intero Consiglio di Amministrazione, e l'intero Collegio sindacale, e la dichiara pertanto atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno.

Egli passa quindi alla trattazione di tali argomenti.

- 1. Esame e deliberazioni in merito al bilancio dell'esercizio 2025, alla relazione sulla gestione, e alla destinazione del risultato netto dell'esercizio.**

Il presidente in premessa comunica che la presente riunione assembleare è stata convocata entro i 120 giorni dalla conclusione dell'esercizio, e che si tiene in tempi tali da consentire il rispetto dei termini disposti in favore del Socio unico dall'art. 2429 c.c. per l'esame della documentazione di bilancio, avendo ricevuto il fascicolo di bilancio, la relazione sulla gestione e la relazione sul governo societario, e le relazioni degli organi di controllo (Collegio sindacale e Revisore legale) il 14 aprile 2026 con comunicazione p.e.c. prot. 99_26.

Il Socio unico interviene confermando a ogni effetto la ricezione dei documenti nei termini qui sopra riferiti.

Il presidente introduce quindi la relazione sui documenti del bilancio dell'esercizio 2025 e sulle relative relazioni (relazione sulla gestione, relazione sul governo societario, relazione del Collegio sindacale all'Assemblea, relazione del Revisore legale sul bilancio), documenti dei quali l'Assemblea dispensa il presidente dal dare lettura, dichiarando di esserne adeguatamente edotta e informata.

Il bilancio riporta in estrema sintesi i seguenti dati: patrimonio netto pari a Euro 228.517 incluso il risultato economico dell'esercizio, risultato che è positivo e pari a Euro 6.175; inoltre il disavanzo economico dei servizi in concessione riportato nel bilancio, e richiesto all'Amministrazione Comunale, è di Euro 135.000 rispetto a Euro 200.000 del relativo bilancio previsionale, ed Euro 160.000 della revisione dello stesso bilancio previsionale effettuata in sede di esame della relazione semestrale del 2025; tutti i restanti valori sono in miglioramento.

Prende quindi la parola il Presidente del Collegio sindacale Paolo Dellavalle, il quale riferisce ai presenti in merito alle principali risultanze dell'attività di controllo del Collegio, dal punto di vista del controllo sulla gestione. In sintesi, il giudizio dell'organo di controllo è positivo in merito agli esiti delle attività di controllo svolte, e favorevole - per quanto di competenza - all'approvazione del bilancio, come risulta dalla relazione del Collegio sindacale all'assemblea, datata 13 aprile 2026, relativamente alla quale i presenti dispensano il presidente del Collegio sindacale dalla lettura. Lo stesso presidente poi riferisce che il Revisore incaricato della revisione legale dei conti della società, ha rilasciato la sua relazione sul bilancio in esame in data 13 aprile 2026, e che tale relazione formula un giudizio positivo sullo stesso, senza rilievi e senza richiami di informativa.

Interviene il Socio unico il quale anticipa ai presenti la necessità prospettica, per il Comune, di aumentare le entrate correnti, per esigenze di bilancio pubblico; da questo punto di vista, tenuto conto della maggiore stabilità e dell'equilibrio economico e finanziario raggiunto dalla Società in questi ultimi anni, si renderanno probabilmente necessari interventi sui contratti di servizi al fine di trasferire più risorse a favore dell'Amministrazione Comunale.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il presidente propone al Socio unico di deliberare.

Dopo attento ascolto della relazione del presidente e breve discussione in merito, l'Assemblea con il voto favorevole del Socio unico, titolare dell'intero capitale sociale,

DELIBERA

1.1. di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025, comprendente la nota integrativa, riportante un patrimonio netto (compreso il risultato dell'esercizio) pari a Euro 228.517 e un risultato netto del periodo positivo e pari a Euro 6.175;

1.2. di approvare la relazione sulla gestione;

1.3. di approvare la destinazione del risultato netto dell'esercizio, positivo e pari a Euro 6.175, interamente alla posta patrimoniale di riserve per utili di esercizi precedenti.

2. Esame e deliberazioni in merito alla relazione sul governo societario.

Il presidente riferisce in merito alla relazione sul governo societario e ne richiama le principali risultanze, dispensandolo i presenti dalla lettura della stessa.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il presidente propone al Socio unico di prendere atto della relazione sul governo societario.

Dopo attento ascolto della relazione del presidente e breve discussione in merito, l'Assemblea con il voto favorevole del Socio unico, titolare dell'intero capitale sociale,

DELIBERA

2.1. di prendere positivamente atto della relazione sul governo societario riferita alla data del 31 dicembre 2025.

3. Nomina del nuovo organo amministrativo della Società, in scadenza con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2025, ed eventuale conferimento cariche, deliberazioni inerenti e conseguenti, determinazione dei relativi compensi.

Il presidente ricorda ai presenti che, con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2025, giunge a scadenza il mandato dell'attuale Consiglio di Amministrazione.

L'Assemblea ringrazia quindi ciascun Amministratore per l'intenso lavoro svolto durante tutta la permanenza in carica, per la significativa crescita realizzata dalla società in questo periodo, e per le importanti decisioni assunte nel corso del mandato, che hanno consentito di procedere a una intensa e proficua riorganizzazione.

Il presidente comunica quindi che si rende necessario procedere alla nomina di un nuovo organo amministrativo.

Interviene quindi il Socio unico, dichiarando che la Giunta Comunale del Comune di Courmayeur si è espressa con deliberazione del 28 aprile 2026 fornendo gli indirizzi in base ai quali procedere al rinnovo dell'organo amministrativo, e quindi in particolare:

- che è presente in questa Giunta Comunale un Assessore al Turismo, prima non presente, che si occuperà direttamente del coordinamento con il settore turistico della Società;
- richiama la Legge sulle società partecipate da enti pubblici ("legge Madia") che raccomanda la forma amministrativa dell'amministratore unico;
- ritiene pressoché consolidata l'importante opera di riorganizzazione e di efficientamento della Società svolta a scelta di avere diverse competenze professionali all'interno del Consiglio di Amministrazione, considerate le molteplici e diversificate attività di servizi ed economiche, in cui è opportuno potersi avvalere in modo proficuo e nell'interesse pubblico di specifiche professionalità che conoscano metodologie e modalità operative tali da rendere efficaci le azioni poste in essere.
- raccomanda che la Società, nel corso del prossimo mandato amministrativo, rafforzi e consolidi la collaborazione e cooperazione con l'Amministrazione Comunale e il Socio unico, concentrandosi sul proprio ruolo di società *in house* e soggetta a direzione e coordinamento.

Preso atto di tutto quanto riferito, a questo punto l'Assemblea con il voto favorevole del Socio unico titolare dell'intero capitale sociale,

DELIBERA

3.1. in applicazione dell'art. 15 dello statuto sociale, la nomina del nuovo organo amministrativo nella forma di un Amministratore unico nella persona di:

- (a) Stefano Lunardi, nato a Genova il 23 dicembre 1971 e domiciliato per la carica presso la sede della società, codice fiscale LNR SFN 71T23 D969 F, cittadino italiano;

3.2. l'Amministratore unico così nominato resterà in carica per il triennio 2026-2028, e quindi sino alla approvazione assembleare del bilancio dell'esercizio 2028;

3.3. quanto agli emolumenti, di stabilirli in complessivi Euro 24.000,00 lordi annui oltre contributi previdenziali a carico della Società e i.v.a. quali compensi per attività professionale del professionista nominato all'incarico (quindi nel rispetto dei limiti di legge di costo massimo per l'organo amministrativo pari a Euro 48.000);

3.4. in applicazione dell'art. 16 dello statuto sociale, all'Amministratore unico sono attribuiti, nell'ambito degli obiettivi e degli indirizzi strategici individuati dal Comune di Courmayeur, tutti i poteri di ordinaria amministrazione, mentre gli atti di amministrazione straordinaria dovranno essere autorizzati dall'Assemblea.

4. Scadenza incarichi organi di controllo (Collegio sindacale e Revisore legale): nomina nuovo organo di controllo o nuovi organi di controllo, ai sensi art. 25 statuto sociale.

Il presidente riepiloga ai presenti che la Società ha attualmente in carica due organi di controllo: un Collegio sindacale composto da tre componenti effettivi e due supplenti, in scadenza con l'approvazione assembleare del bilancio dell'esercizio 2025 e incaricato del controllo sulla gestione ex art. 2403 c.c., e un Revisore legale dei conti, avente medesima scadenza e incarico della revisione contabile ai sensi del D. Lgs. 39/2010.

La presente Assemblea è pertanto chiamata a deliberare la nomina del/i nuovo/i organo/i di controllo della società. Lo statuto della Società (art. 25) dispone che nei casi previsti dall'art. 2477, commi 2 e 3, c.c. (fattispecie qualitative e quantitative determinanti l'obbligo di nomina dell'organo di controllo o del revisore), l'Assemblea deve nominare il Collegio sindacale; che in tal caso, se non diversamente disposto dall'assemblea, il Collegio sindacale eserciterà anche il controllo contabile; che, per l'effetto, la nomina del solo Revisore quale organo di controllo è possibile nel solo caso di non obbligatorietà del Collegio sindacale. La Società ha superato per due esercizi consecutivi i limiti di 20 unità dei dipendenti occupati in media durante l'esercizio e di ricavi di 4 milioni, di cui all'art. 2477, terzo comma, lett. c, n. 3, c.c., che - anche uno solo di questi - determinano l'obbligo di nomina dell'organo di controllo.

Il presidente riferisce quindi che l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno sottoporre al Socio unico la separazione delle competenze di controllo sulla gestione (ex art. 2403 e ss. c.c.) da quelle di controllo contabile (ex D. Lgs. 39/2010), come già avvenuto nello scorso triennio, e ha perciò creato le condizioni per consentire allo stesso Socio unico di decidere, in piena autonomia, se provvedere alla nomina di un nuovo Collegio sindacale, al quale affidare la prima attività, e di un Revisore legale, al quale affidare la seconda.

A tal fine, l'organo amministrativo ha avviato la raccolta di manifestazioni di interesse, pienamente reversibile, all'esito della quale fosse possibile disporre di una rosa di candidati Revisori, per consentire - in tempo utile per la presente assemblea - al Collegio sindacale di formulare la propria proposta motivata per l'eventuale nomina del revisore da parte dell'assemblea (quale prevista dal D. Lgs. 39/2010), e al Socio unico di poter eventualmente deliberare la nomina anche di tale separato organo di controllo. Le caratteristiche e gli esiti di tale procedura sono stati via via condivisi con il Collegio sindacale, affinché lo stesso potesse provvedere alla formulazione della proposta motivata.

Il presidente ricorda quindi che il nominando Collegio sindacale dovrà essere composto da 3 componenti effettivi e 2 supplenti, nel rispetto delle regole in materia di parità di genere; dovrà essere composto di membri tutti iscritti al registro dei revisori contabili presso il Ministero di Giustizia della Repubblica Italiana, ai sensi di statuto; sarà nominato secondo determinazione fiduciaria da parte dell'assemblea dei Soci. Qualora l'Assemblea deliberasse la nomina del Revisore legale, questi dovrà essere iscritto al registro dei revisori contabili presso il Ministero di Giustizia della Repubblica Italiana, sarà regolato da tutte le norme di cui al D. Lgs. n. 39/2010, e dovrà essere nominato dall'Assemblea all'esito di procedure di selezione appena ricordate.

Il presidente dà la parola al Direttore generale, il quale riferisce che sono pervenute alla società diverse candidature, sottoposte al Collegio sindacale per analisi e per la formulazione della proposta.

A questo punto prende la parola il Presidente del Collegio sindacale Paolo Dellavalle, che illustra ai presenti il contenuto della proposta motivata formulata dall'organo di controllo in data 20 aprile 2026 per la nomina del Revisore legale, ottenuta dall'Assemblea la dispensa dalla lettura integrale del documento, che viene posto agli atti della presente assemblea, e allegato al presente verbale, facendone parte integrante. Il Collegio sindacale ha ritenuto di formulare la proposta secondo procedura valutativa comparativa sulla base dei requisiti generali, piano di revisione, struttura organizzativa, esperienza in società a controllo pubblico, offerta economica, e ore di revisione preventivate per lo svolgimento dell'incarico, individuando quindi due possibili alternative nei seguenti soggetti: società di revisione Crowe Bompani Assurance Services S.p.A. per il compenso di Euro 8.000 oltre Euro 500 di spese, o revisore Dott. Ezio Guidetti di Saint Christophe, per il compenso di Euro 7.000.

Prende la parola il rappresentante del Socio unico, il quale ringrazia sentitamente i componenti del Collegio sindacale per la attività svolta in questi anni, e per il contributo dato al buon funzionamento della Società. Egli dichiara l'intenzione del Socio unico di procedere alla separazione delle competenze, dei ruoli e delle responsabilità di controllo, procedendo alla nomina di un Collegio sindacale incaricato del controllo sulla gestione ex art. 2403 c.c., e alla nomina di un Revisore legale incaricato del controllo contabile ex D. Lgs. 39/2010, anche in ragione della opportunità data dalla delicatezza della gestione di risorse pubbliche. Egli altresì dichiara di prendere atto delle risultanze della procedura di raccolta di manifestazioni di interesse per la selezione del revisore legale, e della proposta motivata formulata dal Collegio sindacale.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il presidente propone al Socio di deliberare.

Dopo la discussione in merito sopra riferita, l'Assemblea, con il voto favorevole dell'intero capitale sociale, sentito il Collegio sindacale,

DELIBERA

4.1. di procedere alla separazione delle competenze, dei ruoli e delle responsabilità di controllo, procedendo alla nomina di un Collegio sindacale incaricato del controllo sulla gestione ex art. 2403 c.c., e alla nomina di un Revisore legale incaricato del controllo contabile ex D. Lgs. 39/2010;

4.2. di nominare, per il triennio 2026-2028 e quindi sino all'Assemblea di deliberazione in merito al bilancio dell'esercizio 2028, tenuto conto della proposta motivata del Collegio sindacale, un revisore contabile, incaricato della revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. n. 39/2010, nella persona di:

(a) Ezio Guidetti, nato ad Aosta il 16 dicembre 1963, codice fiscale GDT ZEI 63T16 A326 Q, con studio in Saint Cristophe (Aosta), loc. La Grand Charriere 72, e-mail servizi_contabili@tin.it, iscritto alla sez. A dell'Albo dei Dottori commercialisti ed esperti contabili di Aosta al numero 60, iscritto all'Albo dei Revisori contabili al numero 29818;

accettando la proposta economica e legale formulata dal candidato in questione;

4.3. di nominare, per il triennio 2026-2028 e quindi sino all'Assemblea di deliberazione in merito al bilancio dell'esercizio 2028, quale organo di controllo, un Collegio sindacale, incaricato del controllo sulla gestione ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c., nelle persone di:

(a) quale sindaco effettivo, e presidente del Collegio sindacale, Paolo Dellavalle, nato ad Aosta il 30 gennaio 1969, codice fiscale DLL PLA 69A30 A326 Q, con studio in Courmayeur (Aosta), via Circonvallazione 43, iscritto alla sez. A dell'Albo dei Dottori commercialisti ed esperti contabili di Aosta al numero 106, iscritto all'Albo dei Revisori contabili al numero 119947;

(b) quale sindaco effettivo, Margaux Bellone, nata ad Aosta il 10 gennaio 1980, codice fiscale BLL MGX 80A50 A326 L, con studio in Morgex (Aosta), viale della Rimembranza 10, iscritta alla sez. A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Aosta al numero 147, iscritta all'Albo dei Revisori contabili al numero 146732;

(c) quale sindaco effettivo, Federico Raimo, nato ad Aosta il 13 novembre 1986, codice fiscale RMA FRC 86S13 A326 B, con studio in Aosta, via Chavanne n. 33, iscritto alla sez. A dell'Albo dei

Dottori commercialisti ed esperti contabili di Aosta al numero 177, iscritto all'Albo dei Revisori contabili al numero 173620;

(d) quale sindaco supplente, Marzia Rocchia, nata ad Aosta il 21 aprile 1971, codice fiscale RCC MRZ 71D61 A326 L, con studio in Aosta, via Festaz 52, iscritta alla sez. A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Aosta al numero 110, iscritta all'Albo dei Revisori contabili al numero 128132;

(e) quale sindaco supplente, Massimo Ciocchini, nato ad Aosta il 14 gennaio 1969, codice fiscale CCC MSM 69A14 A326 D, con studio in Saint Vincent (Aosta), via Chanoux 79, iscritto alla sez. A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Aosta al numero 107, iscritto all'Albo dei Revisori contabili al numero 121027;

4.4. di determinare il compenso degli organi di controllo così nominati come segue:

(a) quanto al Collegio sindacale, la retribuzione dei Sindaci in Euro 5.000,00 lordi imponibili per ciascuno dei componenti effettivi escluso il Presidente, e in Euro 7.500,00 lordi imponibili quanto al Presidente, per complessivi Euro 17.500,00 lordi, per ciascun esercizio sociale di svolgimento dell'attività di controllo, oltre oneri e accessori di legge;

(b) quanto al revisore legale, in Euro 7.000,00 lordi imponibili per ciascun esercizio sociale di svolgimento dell'attività di controllo, oltre oneri e accessori di legge.

* * *

Null'altro essendoci da deliberare, esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, e nessun altro chiedendo la parola, l'Assemblea viene dichiarata chiusa alle ore 11:00 circa.

Il Presidente

Il Segretario

(Federico Grom)

(Stefano Lunardi)