



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

*Soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Courmayeur*

*Codice fiscale e partita iva 006 7003 007 1*

*Località Plan Des Lizzes, via dello Stadio 2 - 11013 Courmayeur (Aosta)*

*Iscritta presso il Registro delle Imprese di Aosta: numero R.E.A. 60069*

*Capitale sociale € 100.000,00 i.v.*

### VERBALE DELLA ASSEMBLEA

- 29 giugno 2020 -

Il 29 giugno 2020 in Courmayeur, presso gli uffici amministrativi della società siti in Viale Monte Bianco n. 13, alle ore 18:05, in seguito a regolare convocazione, e tenuto conto (e in applicazione) delle disposizioni normative in merito alla tenuta di riunioni anche di organi sociali dipendenti dalla situazione epidemica verificatasi in Italia nel corso del 2020, si è riunito l'assemblea della società, per discutere e deliberare sul seguente:

#### ORDINE DEL GIORNO

1. deliberazioni in merito al bilancio dell'esercizio 2019, alla relazione sulla gestione e alla relazione sul governo societario;
2. deliberazioni in merito alla destinazione del risultato netto dell'esercizio;
3. deliberazioni in merito alla nomina del/i nuovo/i organo/i di controllo, tenuto conto della conclusione del mandato dell'attuale Collegio sindacale, e determinazione della/e relativa/e remunerazione/i.

#### 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 Stefano Miserocchi;
- per il Consiglio di Amministrazione: il presidente Lucio Furlani (in video-conferenza), Stefano Lunardi e Chiara Cristoforetti;
- per il Collegio sindacale: i sindaci effettivi Enrica Bionaz (Presidente), Paolo Dellavalle, Umberto Aglietta.

L'assemblea procede a eleggere il presidente della riunione, chiamando a tal ruolo il presidente del Consiglio di amministrazione Lucio Furlani, il quale a sua volta chiama a fungere da segretario Stefano Lunardi, che accetta.

Il Presidente, constatato che la riunione è stata regolarmente convocata, che è presente e regolarmente rappresentato l'intero capitale sociale, che è presente il Consiglio di Amministrazione, e che è presente il Collegio sindacale, dichiara la assemblea della società validamente costituita e atta a deliberare sugli argomenti all'ordine del giorno. Egli passa quindi alla trattazione di tali argomenti.

1. **Deliberazioni in merito al bilancio dell'esercizio 2019, alla relazione sulla gestione e alla relazione sul governo societario.**

Il Presidente in premessa comunica che la presente riunione assembleare è stata convocata entro i 180 giorni dalla conclusione dell'esercizio, avvalendosi delle deroghe all'art. 2429 c.c. previste dalla normativa eccezionale in materia di prevenzione della diffusione epidemica da "corona-virus", e pertanto in data odierna essendo il 28 giugno 2020 giorno festivo (domenica) e operando quindi quanto disposto dall'art. 2963 c.c..

Il Presidente introduce quindi la discussione sul bilancio dell'esercizio 2019, il cui fascicolo completo è rimasto a disposizione del Socio unico e dell'assemblea nei termini di legge, e al quale pertanto viene fatto riferimento, dichiarando tutti i presenti di esserne adeguatamente edotti e informati. L'assemblea in particolare al riguardo, richiamata la effettiva conoscenza dei documenti assembleari, dispensa il Presidente dal dare lettura di tutta la documentazione di bilancio, inclusa la relazione del Collegio sindacale.

Il Presidente passa quindi in rassegna i documenti di bilancio, composti dal prospetto analitico delle poste dello stato patrimoniale e del conto economico, dalla nota integrativa, e dalla relazione sulla gestione. Il bilancio riporta in estrema sintesi i seguenti dati: patrimonio netto pari a Euro 120.290 escluso il risultato economico dell'esercizio e a Euro 245.282 al netto dello stesso, risultato che è pertanto positivo e pari a Euro 124.992.

Il Presidente richiama poi le principali risultanze della relazione sul governo societario.

Prende quindi la parola il Presidente del Collegio sindacale Enrica Bionaz, la quale riferisce ai presenti in merito alle principali risultanze dell'attività di controllo del Collegio, sia dal punto di vista del controllo sulla gestione che per quanto riguarda la revisione legale dei conti. In sintesi, il giudizio dell'organo di controllo sotto i diversi punti di vista è favorevole all'approvazione del bilancio. Il Collegio ha quindi effettuato alcuni riferimenti alla valutazione di opportunità da svolgere per quanto riguarda la re-internalizzazione della contabilità, e ha dato atto all'organo amministrativo di aver svolto un importante lavoro di riorganizzazione della società nel breve periodo dall'assunzione dell'incarico.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il Presidente propone al Socio di deliberare, tenuto conto e avuto riguardo agli indirizzi stabiliti dal Consiglio Comunale con delibera n. 29 dell' 8 giugno 2020.

Dopo attento ascolto della relazione del Presidente e breve discussione in merito, l'assemblea quindi 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 2019, riportante un patrimonio netto (compreso il risultato dell'esercizio) pari a Euro 245.282 e un risultato netto del periodo positivo e pari a Euro 124.992;
- 1.2. di approvare la nota integrativa e la relazione sulla gestione;
- 1.3. di approvare la relazione sul governo societario.

#### 2. Deliberazioni in merito alla destinazione del risultato netto dell'esercizio.

Il Presidente riferisce in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio della società, positivo e pari a Euro 124.992, tenuto conto del fatto che la riserva legale già consiste del valore minimo di legge): l'organo amministrativo, valutata l'opportunità di disporre di riserve patrimoniali per bilanciare in futuro eventuali risultati d'esercizio negativi, anche in particolare per disequilibrio economico dei servizi in concessione imputabile alla singolarità dell'esercizio

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

Centro Servizi Courmayeur s.r.l. - s.f. / n.iva / Reg. Imprese di Aosta n. 00670030071  
Soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Courmayeur

- LIBRO VERBALI ASSEMBLEE DEI SOCI  
Codice fiscale e partita iva 006 7003 007 1

9

2020, propone la destinazione del risultato quanto a Euro 82 alla riserva da utili su cambi, ai sensi dell'art., 2426 comma 1 n. 8bis c.c., e quanto a Euro 124.910 ad apposita riserva di patrimonio netto, liberamente distribuibile e interamente utilizzabile per copertura di eventuali perdite.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il Presidente propone al Socio di deliberare, tenuto conto e avuto riguardo agli indirizzi stabiliti dal Consiglio Comunale con delibera n. 29 dell' 8 giugno 2020.

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

## DELIBERA

2.1. di destinare il risultato netto dell'esercizio, positivo e pari a Euro 124.992, come segue: quanto a Euro 82 alla riserva da utili su cambi, ai sensi dell'art., 2426 comma 1 n. 8bis c.c.; quanto a Euro 124.910 in apposita riserva di patrimonio netto, liberamente distribuibile e interamente utilizzabile per copertura di eventuali perdite, valutata l'opportunità di disporre di riserve patrimoniali per bilanciare in futuro eventuali risultati d'esercizio negativi, anche in particolare per disequilibrio economico dei servizi in concessione imputabile alla singolarità dell'esercizio 2020.

### **3. Deliberazioni in merito alla nomina del/i nuovo/i organo/i di controllo, tenuto conto della conclusione del mandato dell'attuale Collegio sindacale, e determinazione della/e relativa/e remunerazione/i.**

Il Presidente riepiloga ai presenti che la Società ha attualmente in carica un organo di controllo, costituito da un Collegio sindacale composto da tre componenti effettivi e due supplenti, in scadenza con l'approvazione assembleare del bilancio dell'esercizio 2019. Il Collegio sindacale in scadenza è incaricato del controllo sulla gestione ai sensi degli artt. 2403 e ss. codice civile, e della revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. 39/2010.

La presente assemblea è pertanto chiamata a deliberare la nomina del nuovo organo 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 il limite di 20 unità dei dipendenti occupati in media durante l'esercizio, di cui all'art. 2477, terzo comma, lett. c, n. 3, c.c., che determina l'obbligo di nomina dell'organo di controllo.

Il Presidente riferisce quindi che l'organo amministrativo ha ritenuto opportuno sottoporre al Socio unico la possibilità di separare le competenze di controllo sulla gestione (ex art. 2403 e ss. c.c.) da quelle di controllo contabile (ex D. Lgs. 39/2010), creando 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. In questo senso si è espresso in diverse occasioni, nelle riunioni degli organi sociali, anche il Collegio sindacale uscente, ritenendo che la presenza di un revisore professionale potesse essere utile per l'ulteriore miglioramento della qualità delle informazioni amministrative e contabili.

A tal fine, l'organo amministrativo ha avviato una procedura di evidenza pubblica, pienamente reversibile (con clausola di salvaguardia che permette di non procedere all'affidamento), 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 condivisi con il Collegio sindacale, affinché lo stesso potesse provvedere alla formulazione della propria 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 dei Soci all'esito di procedure di selezione appena ricordate.

Il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto quindi infine di proporre alla presente assemblea dei Soci:

- di nominare, per il triennio 2020-2022 e quindi sino all'assemblea dei Soci di deliberazione in merito al bilancio dell'esercizio 2022, quale organo di controllo, un Collegio sindacale, incaricato del controllo sulla gestione ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.;
- di nominare altresì, sempre per il triennio 2020-2022 e quindi sino all'assemblea dei Soci di deliberazione in merito al bilancio dell'esercizio 2022, su proposta motivata del Collegio sindacale uscente, un revisore contabile, incaricato della revisione legale dei conti ai sensi del D. Lgs. n. 39/2010;
- di determinare il compenso degli organi di controllo così nominati in entità complessivamente non superiore al compenso in precedenza attribuito al Collegio sindacale in carica dal 2017 al 2019, esercente entrambe le attività di controllo, al fine di non incrementare il costo degli oneri generali a carico della società, e avuto riguardo alle indicazioni di cui al D.M. n. 140/2012 e in particolare ai parametri di componenti positivi di reddito, attività e passività, e pertanto:
  - (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, in ragione di esercizio sociale di svolgimento dell'attività di controllo, oltre oneri e accessori di legge;
  - (b) quanto al revisore legale, un compenso non superiore a Euro 10.000,00 lordi imponibili, in ragione di esercizio sociale di svolgimento dell'attività di controllo.

A questo punto prende la parola il Presidente del Collegio sindacale Enrica Bionaz, che illustra ai presenti il contenuto della proposta motivata formulata dall'organo di controllo 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 che due candidati dovessero essere esclusi per carenza di un requisito; i requisiti invece di indipendenza e di assenza di conflitto di interessi (ossia di eventuale incompatibilità) dovranno essere attestati dai candidati con riferimento al momento della eventuale nomina. All'esito delle considerazioni e valutazioni svolte, il Collegio sindacale ha formulato la propria proposta motivata.



12

Prende la parola l'amministratore Stefano Lunardi, il quale riferisce che, successivamente alla conclusione della procedura di evidenza pubblica, sentito anche il Collegio sindacale, la Società ha richiesto, a tutti i candidati ritenuti idonei dal Collegio sindacale, di fornire le seguenti informazioni integrative: "per ciascuno degli anni di incarico di revisione, secondo il piano di revisione assunto: numero di ore di lavoro preventivate, auspicabilmente suddivise secondo le figure professionali coinvolte nel team di revisione pianificato per l'attività", che tutti i candidati interpellati hanno rilasciato, e che la Società ha riepilogato in una tabella comparativa che viene posta agli atti della presente assemblea, e allegata al presente verbale, facendone parte integrante. In tale tabella sono state anche calcolate le tariffe economiche orarie medie - non ponderate - derivabili dai dati forniti.

Prende la parola il rappresentante del Socio unico, Stefano Miserocchi, il quale ringrazia sentitamente i componenti del Collegio sindacale per la attività svolta in questi non facili 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.

Egli altresì dichiara:

- di ritenere importante, per quanto riguarda la nomina del Collegio sindacale, tenuto conto delle indisponibilità alla riconferma, l'inserimento di nuove competenze ed esperienze;
- di prendere atto delle risultanze della procedura di evidenza pubblica per la selezione del revisore legale, e della proposta motivata formulata dal Collegio sindacale;
- di prendere atto delle risultanze delle informazioni integrative fornite dai candidati, che il Collegio sindacale non ha valutato poiché pervenute successivamente al rilascio della propria proposta, e - riguardo a tali risultanze - di svolgere le seguenti considerazioni a fondamento della deliberazione assembleare:
  - il candidato Distasi ha preventivato un numero di ore annuali di attività inferiore rispetto a tutti gli altri candidati, distaccandosi in modo molto netto (in ribasso) dal numero di ore mediamente indicato dagli altri candidati, e una conseguente tariffa oraria che risulta la seconda più elevata;
  - il candidato Guidetti ha preventivato un numero di ore annuali di attività tra i due superiori rispetto a tutti gli altri candidati, ma concentrate esclusivamente su una (la propria) figura professionale, non disponendo di un team di revisione articolato sul quale ripartire i carichi di lavoro di diversa complessità; la conseguente tariffa oraria risulta la più ridotta;
  - il candidato RSM ha preventivato un numero di ore annuali di attività tra i due inferiori rispetto a tutti gli altri candidati, distaccandosi in modo netto (in ribasso) dal numero di ore mediamente indicato dagli altri candidati; il numero di ore è articolato su diverse figure professionali;
  - il candidato Crowe ha preventivato un numero di ore annuali di attività tra i due superiori rispetto a tutti gli altri candidati, articolato su diverse figure professionali ma concentrato maggiormente sulla fascia di figure più "junior" (manager e soprattutto assistente);

- il candidato Deloitte ha preventivato un numero di ore annuali di attività lievemente inferiore a quello massimo tra tutti gli altri candidati, articolato su diverse figure professionali in entità sufficientemente bilanciata tra le stesse dal punto di vista di competenze ed esperienza;
- di intendere quindi operare per la migliore selezione del candidato al ruolo di revisore legale della Società, sulla base delle risultanze fornite dalla Società, dalla proposta del Collegio sindacale, e dalle informazioni integrative fornite alla Società, al fine di individuare il miglior presidio di controllo contabile per la stessa, a beneficio del socio e di tutti gli stakeholders.

Considerato tutto quanto sopra esposto, il Presidente propone al Socio di deliberare, tenuto conto e avuto riguardo agli indirizzi stabiliti dal Consiglio Comunale con delibera n. 29 dell' 8 giugno 2020.

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

#### DELIBERA

3.1. di nominare, per il triennio 2020-2022 e quindi sino all'assemblea dei Soci di deliberazione in merito al bilancio dell'esercizio 2022, 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, Aldo Riccardo Bellet, con studio in Milano, via Alberico Albricci n. 8, indirizzo p.e.c. aldoriccardo.bellet@odcecmilano.it, iscritto alla sez. A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Milano al numero 6514, iscritto all'Albo dei Revisori contabili al numero 137784;
- (b) quale sindaco effettivo, Margaux Bellone, con studio in Morgex (Aosta), viale della Rimembranza 10, indirizzo p.e.c. ronchailbellone@dottori-commercialisti.legalmail.it, 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, Paolo Dellavalle, con studio in Courmayeur (Aosta), via Circonvallazione 43, indirizzo p.e.c. paolodellavalle@dottori-commercialisti.legalmail.it, 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;
- (d) quale sindaco supplente, Marzia Rocchia, con studio in Aosta, via Festaz 52, indirizzo p.e.c. m.rocchia@dottori-commercialisti.legalmail.it, 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, Ezio Guidetti, con studio in Saint Cristophe (Aosta), loc. La Grand Charriere 72, 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;



15

3.2. di nominare, sempre per il triennio 2020-2022 e quindi sino all'assemblea dei Soci di deliberazione in merito al bilancio dell'esercizio 2022, 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:

(a) Deloitte & Touche S.p.A., con sede in Milano, via Tortona 25, società di revisione iscritta all'albo speciale delle società di revisione di Consob con delibera n. 14182 del 29 luglio 2003 al n. 46

3.3. 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, in ragione di esercizio sociale di svolgimento dell'attività di controllo, oltre oneri e accessori di legge;

(b) quanto al revisore legale, in Euro 9.660,00 lordi imponibili in ragione di 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, l'Assemblea viene dichiarata chiusa alle ore 19 circa.

Il Presidente

Il Segretario

(Lucio Furlani)

(Stefano Lunardi)