



CAMERA DI COMMERCIO  
AREZZO-SIENA

## **DELIBERAZIONE DI GIUNTA**

**Oggetto: Assemblea di Promosienarezzo srl: provvedimenti**

### **Sono presenti i signori:**

BARTOLINI ROBERTO	- Rapp. Agricoltura
BINAZZI FRANCA	- Rapp. Artigianato
FABIANELLI ANDREA	- Rapp. Industria
FUCECCHI VALTER	- Rapp. Turismo
NOCENTINI LAPINI ANNA MARIA	- Rapp. Commercio
PRACCHIA DANIELE	- Rapp. Altri Settori
VANNETTI FERRER	- Rapp. Trasporti e Spedizioni

### **Sono assenti i signori:**

GUASCONI MASSIMO	- Presidente
PIRAS GIOVANNI	- Presidente collegio Revisori
ARCANGIOLI PIERANGELO	- Componente collegio Revisori
CIANFLONE SERENA	- Componente collegio Revisori



La Vice Presidente Vicaria, in merito all'oggetto, riferisce che è pervenuta la convocazione dell'Assemblea dei soci di Promosienarezzo srl, che si svolgerà in data 28.06.2021 alle ore 9,30, in Arezzo, presso la sede della Camera, per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione bilancio 2020 e delibere conseguenti;
2. Rinnovo incarico Direttore Generale;
3. Nomina componente Organo Amministrativo;
4. Prolungamento incarico Revisore legale ai sensi art. 14.3 Statuto
5. Report attività 2021
6. Varie ed eventuali

#### Approvazione del bilancio d'esercizio 2020

Sono allegati alla lettera di convocazione i seguenti documenti:

- Stato Patrimoniale e Conto Economico anno 2020
- Nota integrativa redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.
- Relazione del revisore unico
- Relazione sul governo societario, documento che le società a controllo pubblico sono tenute a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio, e a pubblicare contestualmente al bilancio ai sensi dell'art. 6 – comma 4 – del D. Lgs. 175/2016

Il bilancio d'esercizio registra una perdita di €. 175.006; nella relazione sul governo societario è dato atto che lo stato di emergenza epidemiologica da COVID 19 ha causato la riduzione delle attività realizzate dalle imprese sui mercati internazionali per i progetti OCM Vino campagna 2019/2020, con la conseguente diminuzione dei ricavi alla quale risulta imputabile la perdita dell'esercizio.

La continuità aziendale è peraltro garantita dal contributo in conto esercizio erogato dalla Camera di Commercio di Arezzo-Siena (unico socio, con una partecipazione pari al 100% del capitale sociale), dal capitale sociale, da corrispettivi per prestazioni di servizi affidati dalla Camera medesima nell'ambito dei progetti in materia di internazionalizzazione finanziati dal fondo perequativo.

E' proposto ai soci di approvare il bilancio d'esercizio 2020 che riporta la perdita suddetta, provvedendo alla riduzione della perdita a meno di 1/3 del capitale sociale entro il 5° esercizio successivo, in applicazione delle disposizioni contenute nell'art. 1 – comma 266 – della Legge 178/2020 per le perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31.12.2020, che permettono di non applicare le disposizioni di cui agli artt. 2482bis e 2482 ter c.c. e di non operare la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale al di sotto del minimo legale. Conseguentemente il nuovo termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita di 1/3 è posticipato al 5° esercizio successivo.

Il Revisore Unico esprime nella propria relazione parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio.

La Vice Presidente Vicaria passa la parola al Segretario Generale f.f., il quale precisa che ai sensi dell'art. 26 – comma 7 – del D.P.R. 254/2005 “Regolamento per la disciplina della gestione patrimoniale e finanziaria delle camere di commercio” le partecipazioni in imprese controllate o collegate di cui all'art. 2359, primo comma, numero 1) e terzo comma, del codice civile, sono iscritte per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato; le plusvalenze derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto rispetto all'importo iscritto nell'esercizio precedente sono accantonate in un'apposita riserva facente parte del patrimonio netto; le eventuali minusvalenze sono imputate direttamente a tale riserva se esistente, ovvero, riducono proporzionalmente il valore della partecipazione.



Secondo i principi contabili, in presenza di più partecipazioni in imprese controllate o collegate, il metodo del patrimonio netto è applicato ad ogni singola partecipazione e non è consentito compensare la minusvalenza attribuibile ad una partecipazione con le plusvalenze riferite ad altre.

L'art. 21 – comma 1 – del D. Lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica) prevede che le pubbliche amministrazioni locali che adottano la contabilità civilistica adeguano il valore della partecipazione, nel corso dell'esercizio successivo, all'importo corrispondente alla frazione del patrimonio netto della società partecipata ove il risultato negativo non venga immediatamente ripianato e costituisca perdita durevole di valore.

Nel bilancio d'esercizio 2020 della Camera di Commercio, approvato con deliberazione del Consiglio n. 3/23.04.2020 è accantonata nella voce "Riserva da partecipazioni", nell'ambito del patrimonio netto, la somma di €. 97.054,99 relativa a Promosienarezzo srl.

La Camera è, come detto, socio unico della società e, conseguentemente, il valore della partecipazione per essere adeguato al patrimonio netto dovrà essere diminuito per l'intero importo della perdita dell'esercizio; oltre all'utilizzo della suddetta riserva, l'importo residuo di €. 77.951,01 rappresenta una minusvalenza per svalutazione dell'attivo patrimoniale, cioè un onere di competenza del corrente esercizio 2021.

A tale proposito, il Segretario Generale f.f. precisa che nel preventivo 2021 è prevista la somma di €. 150.000,00 nell'ambito della voce "Svalutazione attivo patrimoniale".

#### Nomina Organo di Amministrazione

L'art. 10 dello Statuto della Società prevede che:

- *“L'amministrazione della società, consistente nel potere di compiere tutti gli atti gestori opportuni per l'attuazione dell'oggetto sociale, salvo quelli inderogabilmente attribuiti alla competenza dell'Assemblea, spetta, all'Amministratore Unico”.*
- *“Gli Amministratori restano in carica per tre esercizi e scadono alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'ultimo esercizio della loro carica; in mancanza di qualsiasi precisazione al riguardo gli amministratori si intendono nominati per il periodo massimo corrispondente a tre esercizi. Si intendono qui richiamate le norme relative alle eventuali nomine obbligatorie da parte degli Enti componenti la società. E' ammessa la rieleggibilità”.*

Nel corrente anno è in scadenza l'Amministratore Unico della Società, carica ricoperta dal Dott. Massimo Guasconi.

L'art. 11 del D. Lgs. 175/2016 stabilisce che l'organo amministrativo delle società a controllo pubblico è costituito, di norma, da un amministratore unico.

L'Assemblea della società a controllo pubblico, con delibera motivata con riguardo a specifiche ragioni di adeguatezza organizzativa e tenendo conto delle esigenze di contenimento dei costi, può disporre che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre o cinque membri ovvero che sia adottato uno dei sistemi alternativi di amministrazione e controllo previsti dai paragrafi 5 e 6 della sezione VI bis del capo V del titolo V del libro V del codice civile.

La delibera è trasmessa alla sezione della Corte dei Conti competente ai sensi dell'art. 5, comma 4, e alla struttura di monitoraggio, indirizzo e coordinamento sulle società a partecipazione pubblica di cui all'art. 15 del TUSP.

#### Incarico Direttore Generale

L'art. 13 del vigente Statuto di Promosienarezzo srl "Direttore Generale" prevede che:



*“L'esecuzione delle delibere e la direzione della società possono essere affidate ad un Direttore Generale, ai sensi dell'art. 2396 c.c., nominato dall'Assemblea, con le facoltà, le attribuzioni ed i poteri determinati dall'Organo Amministrativo.*

*Il Direttore partecipa - senza diritto di voto - alle riunioni dell'Assemblea. Il Direttore assicura il funzionamento dei servizi della società, dando esecuzione alle deliberazioni dell'Organo Amministrativo”.*

L'Assemblea dei soci ha rinnovato l'incarico di Direttore generale al Dott. Lorenzo Millo fino alla approvazione del bilancio 2020.

#### Incarico Revisore.

L'art. 15 dello Statuto prevede che il Revisore “dura in carica tre anni e precisamente fino alla data dell'assemblea che verrà convocata per l'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio della sua carica”.

L'Assemblea dei soci in data 18.12.2019 ha nominato il revisore Dott. Marco Ragni “che rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2020”, attribuendogli un compenso pari a €. 1.859,25.

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 15 dello Statuto, il revisore, invece, resterà in carica fino alla data dell'assemblea che verrà convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2022, confermando per l'intero periodo il compenso suddetto, di cui al verbale dell'Assemblea dei soci del 18.12.2019.

#### Report attività 2021

E' stato trasmesso un documento che rappresenta lo stato di attuazione del programma promozionale 2021, evidenziando per ogni manifestazione ed evento il numero delle imprese partecipanti; alcune iniziative sono state posticipate ed altre non si svolgeranno a causa dell'emergenza epidemiologica.

Segue un confronto tra i Membri presenti, nel quale è condiviso che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre membri, nell'ottica della migliore operatività e dell'ottimale collegamento al sistema economico del territorio poichè – a seguito dell'accorpamento tra le camere di commercio di Arezzo e Siena – la società svolge la propria attività a favore di entrambi gli ambiti provinciali.

Resta inteso che i costi da sostenere per il costituendo Organo amministrativo non dovranno essere superiori a quelli sostenuti per l'Amministratore Unico.

Occorre pertanto che sia convocata in tempi brevi l'Assemblea che approvi le modifiche statutarie, prevedendo che l'Amministratore Unico Dott. Massimo Guasconi prosegua lo svolgimento del proprio incarico fino al perfezionamento delle modifiche statutarie ed alla nomina del consiglio di amministrazione.

Al termine della discussione è approvata all'unanimità la seguente deliberazione:

### **LA GIUNTA**

Udita la Vice Presidente Vicaria;

Preso atto di quanto riferito dal Segretario Generale f.f.;

Visti l'avviso di convocazione dell'Assemblea dei soci di Promosienarezzo srl, il relativo ordine del giorno e la documentazione allegata;



Visto il Decreto Legislativo 19.08.2016, n. 175, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”;

**DELIBERA**

1. Di esprimere voto favorevole all’approvazione del bilancio d’esercizio al 31.12.2020;
2. Di stabilire che la società sia amministrata da un consiglio di amministrazione composto da tre membri, nell’ottica della migliore operatività e dell’ottimale collegamento al sistema economico del territorio poichè – a seguito dell’accorpamento tra le camere di commercio di Arezzo e Siena – la società svolge la propria attività a favore di entrambi gli ambiti provinciali;
3. Di stabilire che i costi da sostenere per il costituendo Organo amministrativo non dovranno essere superiori a quelli sostenuti per l’Amministratore Unico;
4. Di procedere in tempi brevi alla convocazione dell’Assemblea che approvi le modifiche statutarie, prevedendo che l’Amministratore Unico Dott. Massimo Guasconi prosegua lo svolgimento del proprio incarico fino al perfezionamento delle modifiche statutarie ed alla nomina del consiglio di amministrazione;
5. Di esprimere voto favorevole al rinnovo al Dott. Lorenzo Millo dell’incarico di Direttore generale di cui dall’art. 13 del vigente Statuto, fino all’approvazione del bilancio d’esercizio 2021;
6. Di esprimere voto favorevole alla conferma del revisore Dott. Marco Ragni fino alla data dell’assemblea che verrà convocata per l’approvazione del bilancio relativo all’esercizio 2022, confermando per l’intero periodo il compenso suddetto di cui al verbale dell’Assemblea dei soci del 18.12.2019.

**IL SEGRETARIO GENERALE F.F.  
Avv. Marco Randellini**

**LA VICE PRESIDENTE VICARIA  
Anna Maria Nocentini Lapini**

Atto sottoscritto con firma digitale (artt. 20,21,22,23 e 24 del D.Lgs. n. 82 del 07.03.2005 e s.m.i.)