

SVI.PRO.RE. S.p.A. - INIZIATIVE PER LA PROMOZIONE DELLO SVILUPPO ECONOMICO DELLA PROVINCIA DI REGGIO CALABRIA – Società per Azioni -----
Sede Legale in Reggio Calabria – c/o Città Metropolitana di Reggio Calabria Piazza Italia Palazzo Alvaro-----
Sede Amministrativa/Operativa in Reggio Calabria – Via Mons. Giovanni Ferro, 1/A.-----
Capitale sociale € 303.960,00 - interamente versato. -----
Iscritta al n° 20239/1997 del Registro delle Imprese della provincia di Reggio Calabria. -----
Codice fiscale e Partita IVA n° 01452610809. -----

**VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DEGLI
AZIONISTI DEL 30 APRILE 2024**

L'anno Duemilaventiquattro il giorno Trenta del mese di Aprile, alle ore 11,30 presso la sede amministrativa/operativa della Società, sita in Reggio Calabria Via Mons. Giovanni Ferro, 1/A si è riunita, in unica convocazione, l'Assemblea Ordinaria degli Azionisti della Società già convocata dalla stessa Assemblea il 28 marzo 2024, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno: -----

- 1) Approvazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2023 ai sensi dell'art. 2364 c.c.;** -----
- 2) Varie ed eventuali.** -----

Sono presenti: -----

- Avv. Francesco Dattola, in rappresentanza del Socio Unico Città Metropolitana di Reggio Calabria, che rappresenta il 100% del Capitale



Sociale, giusta delega del Sindaco f.f. prot. 38727 del 30/04/24
allegata unitamente al foglio presenze. -----

- Dott. Michele Rizzo, Amministratore Unico -----

Per il Collegio Sindacale, sono presenti i Signori: -----

- Dott.ssa Luciana Santagati – Presidente del Collegio Sindacale; -----

- Dott. Antonio Benedetto - Sindaco effettivo. -----

- Dott. Vincenzo Leone - Sindaco effettivo. -----

- Presente anche il Dott. Antonino Albanese - Revisore legale della
Società. -----

E' inoltre presente per città Metropolitana – il Socio - la Dott.ssa
Alessia Santoro – responsabile al Settore Finanziario nel ruolo di
Responsabile Società Partecipate. -----

Assume la Presidenza, ai sensi di Legge e di Statuto, l'Amministratore
Unico, Dott. Michele Rizzo, il quale chiama a fungere da Segretario, la
Dott.ssa Laura Dora Labate che accetta, invitata all'uopo con il consenso
del Socio Unico. -----

Il Presidente, constatata la validità dell'Assemblea, dà il benvenuto a
tutti i partecipanti e dichiara regolarmente costituita l'Assemblea ed atta
a deliberare sui punti posti all'ordine del giorno. -----

In ordine al primo punto posto all'Ordine del Giorno: "Approvazione del
bilancio d'esercizio al 31.12.2023 ai sensi dell'art. 2364 c.c.", prende la
parola il Presidente il quale, preliminarmente, dà atto che copia del
bilancio, della nota integrativa, della relazione ex art 6 del D. Lgs. n. 175
del 19.08.2016, che erano state già visionate e discusse nel corso
dell'Assemblea del 28.03.24, sono rimaste depositate presso la Sede



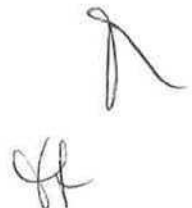
sociale nei trenta giorni precedenti l'odierna Assemblea. Dà atto, inoltre, che sono pervenute, come prescritto dalla normativa vigente, sia la relazione del Revisore Indipendente che la relazione del Collegio sindacale di cui se ne allega copia. L'Amministratore inizia ad esporre ai presenti le risultanze del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 e conferma quanto già discusso nel corso dell'Assemblea del 28.03.24 confermando che l'utile risultante è pari a € di € 22.694,49, al netto degli oneri fiscali (Ires - Irap pari ad € 34.893,98) e dopo aver effettuato **a)** ammortamenti per € 4.173,46; **b)** sopravvenienze attive per € 5.264,25; **c)** sopravvenienze passive per € 102.980,40; **d)** accantonamenti a fondi rischi per imposte per € 48.537,90 (portando così il fondo rischi per imposte ad un importo complessivo pari ad € 293.558,71); **e)** accantonamenti a fondo rischi per crediti per € 10.000,00 (portando così il fondo rischi per crediti ad un importo complessivo pari ad € 20.000,00). Il Presidente illustra all'Assemblea il dettaglio delle singole sopravvenienze attive e sopravvenienze passive, chiaramente esposte su un documento che viene rilasciato in copia ai presenti, ponendo particolare l'attenzione sui **fondi relativi ai rischi per imposte**. Torna infatti ad illustrare dettagliatamente, quanto già discusso nel corso del suo mandato ed in ultimo durante l'assemblea del 28.03.24, la situazione in merito alle cartelle notificate dall'agenzia delle Entrate negli ultimi anni relative agli esercizi 2014, 2015, 2016 e 2017, ricordando che, come già comunicato nel corso dell'ultima Assemblea, tutti i ricorsi sono stati affidati all'Avv. Antonio Quattrone ed al momento risultano impugnati, discussi e vinti in primo grado per gli anni 2014 e 2015,



mentre il 2016 è stato recentemente discusso presso la Commissione Tributaria di 1° Grado e si è ancora in attesa di esito. Il Presidente, sottolineando il rischio a cui la Sviprore è esposta proprio a causa della interpretazione delle convenzioni da parte della Agenzia delle Entrate, continua nel suo intervento, e si sofferma sulle poste di bilancio di maggior significato, in merito alle quali fornisce puntuali ed esaurienti informazioni; infine, dà lettura della nota integrativa e della relazione ex art. 6 con i relativi allegati. Soffermandosi sui **ricavi** per singolo settore e pone l'attenzione sia sugli eventi realizzati nel corso del 2023, che hanno contribuito per € 578.194.64, che sulle adduzioni idriche che hanno raggiunto € 744.127,75. Continua dando lettura delle crescite per singolo reparto (adduzioni idriche, impianti termici, Cosap), ponendo l'attenzione sull'ottimo lavoro realizzato dalle maestranze durante l'esercizio 2023, e sottolineando che hanno contribuito agli ottimi risultati raggiunti, anche il potenziamento con un ulteriore consulente esterno all'interno dell'ufficio adduzioni idriche e l'inserimento di un ispettore esterno per la verifica degli impianti termici. Il Presidente passa quindi ad analizzare le singole **voci di costo** evidenziando che i costi relativi all'esercizio 2023 sono stati mantenuti costantemente sotto controllo e, se pur complessivamente in incremento, sono aumentati in maniera proporzionale ed inferiore alla crescita dei ricavi. Informa, altresì, che la riduzione dei costi per servizi, effettuata durante i precedenti due esercizi ed in particolare durante l'esercizio 2022 (che aveva registrato una riduzione degli stessi di circa il 40%), si è consolidata ed è diventata strutturale nel corso del 2023. Il Presidente



risponde ai diversi quesiti posti in essere dal Socio e dal Collegio Sindacale, ricordando che nel corso del 2023 si sono affrontate rilevanti spese legali relative in particolare alla gestione degli avvisi di accertamento ricevuti delle Agenzie delle Entrate e relativi alla difesa presso l'organismo competente. A tal proposito non perde l'occasione per ricordare ulteriormente che le Convenzioni in essere tra Città Metropolitana e Sviprore Spa scadranno nel corso del 2024 e sollecita che le nuove Convenzioni siano redatte al più presto e soprattutto in maniera incontestabile, ai fini di evitare ulteriori eventuali futuri contenziosi con l'Agenzia delle Entrate, sottolineando che, come è noto a tutti da parecchio tempo, l'interpretazione dell'Agenzia delle Entrate sta creando non pochi disagi a codesta società sia in ordine di maggiori costi legali sopportati, sia per il continuo rischio di pignoramento presso terzi a cui la Società è esposta con eventuali conseguenti rischi finanziari ed, in caso di soccombenza, anche di rischi patrimoniali. Infine il Presidente passa ad analizzare il **cash flow** aziendale ed informa l'Assemblea, che i flussi, come si evince dai documenti presentati e dai saldi di cassa, sono positivi nonostante la Città Metropolitana non ha ancora saldato a Sviprore le cifre, già dalla Sviprore totalmente anticipate, relative alle manifestazioni del Natale Metropolitano. Ricorda anche all'Assemblea che è stato dato mandato a vari professionisti legali di recuperare i vecchi crediti iscritti a bilancio, in particolare quelli verso vari Comuni della Città Metropolitana. Informa inoltre l'Assemblea che il cash flow può essere ulteriormente migliorato recuperando il credito IVA che, al 31/12/23, ammonta ad € 187.218,41. Propone pertanto, al



fine di poter utilizzare in compensazione il credito IVA maturato al 31/12/2023, considerate le limitazioni previste dall'articolo 17 del D.Lgs. n. 241/1997, di affidare incarico a professionista esterno abilitato al rilascio del visto di conformità da apporre alla dichiarazione annuale IVA. Ricorda però che tale dichiarazione deve essere presentata entro il 2 maggio e che, spirato tale termine, si ha la possibilità di godere della dichiarazione tardiva, se si provvede all'adempimento nei 90 giorni successivi al termine di legge, pagando una sanzione minima pari a € 25,00 grazie alle norme in materia di ravvedimento operoso. I 90 giorni consentirebbero alla Sviprore di dare incarico ad un professionista esterno che certificherebbe il credito IVA con il visto di conformità. L'Assemblea all'unanimità esprime parere favorevole ed invita l'Amministratore a procedere in tal senso. L'Amministratore conclude esponendo i **KPI** economici, ed evidenzia che l'esercizio 2023 si chiude con **ricavi** per € 1.628.080,12 con una crescita del 82%, **EBITDA** di € 219.765,19 con una crescita del 73%, **EBT** di € 57.588,47 con una crescita del 154% ed un **utile netto** di € 22.694,49 con una crescita del 116%. Numeri eccellenti a cui si uniscono gli importanti accantonamenti a vario titolo eseguiti. Dopo lunga, articolata ed attenta discussione, con importanti interventi da parte del Collegio Sindacale, soprattutto in merito ai fondi rischi per imposte, il Presidente conclude il proprio intervento, invitando il dott. Albanese e la dott.ssa Santagati a leggere e motivare le proprie relazioni. -----

Il dott. Albanese, in qualità di Revisore Legale dà quindi lettura della propria relazione ed esprime parere favorevole all'approvazione del



Bilancio di Esercizio 2023, invitando il Socio a procedere alla approvazione dello stesso. -----

Prende la parola la Dott.ssa Luciana Santagati, quale Presidente del Collegio Sindacale, che condivide le osservazioni discusse fin ora, dà lettura della relazione al bilancio redatta dal Collegio Sindacale, ed anche in questo caso, esprime parere favorevole ed invita l'Assemblea ad approvare il bilancio per come proposto dall'Amministratore. -----

Dopo ampie e puntuali discussioni ed attente riflessioni a cui tutti prendono parte, il Socio ringrazia l'Amministratore Unico per l'ottimo lavoro effettuato ed esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio d'esercizio 2023. Il Presidente ed Amministratore Unico quindi, avuto il parere favorevole del Collegio Sindacale, del Revisore e del Socio Unico propone di destinare l'utile dell'esercizio, pari € 22.694,49 come di seguito: a) € 1.134,72, pari alla ventesima parte dell'utile dell'esercizio, a riserva legale così come previsto dall'art. 2430 del c.c.; b) la restante parte, pari ad € 21.559,77 a riserva straordinaria, e ricorda all'Assemblea che per la perdita subita nell'esercizio al 31.12.2020, ammontante a € 274.075,00, l'Assemblea dei Soci, tenutasi in data 26 luglio 2021, aveva deliberato di avvalersi del disposto dell'art. 6 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (decreto Liquidità), convertito con legge 5 giugno 2020, n. 40, così come riformulato dalla legge di bilancio 2021, con il quale si è data la possibilità di sterilizzare la perdita dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2020, ai fini della protezione del capitale sociale prevedendo l'obbligo di ridurla a meno di un terzo stabilito dall'art. 2446, secondo comma, del Codice


civile, entro il quinto esercizio successivo mediante gli utili degli esercizi successivi o, nella peggiore delle ipotesi, tramite futuri aumenti di capitale, annullando di fatto la causa di scioglimento o di trasformazione. -----

L'Assemblea, presa visione di tutti i suddetti documenti e preso atto di quanto sopra, all'unanimità di voti, singolarmente espressi, -----

DELIBERA

di approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 nelle sue parti di Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa e Relazione ex art 6 del D. Lgs. n. 175 del 19.08.2016, così come proposto dall'Amministratore Unico e, destinare l'utile dell'esercizio, pari € 22.694,49 come di seguito: a) € 1.134,72 pari alla ventesima parte dell'utile dell'esercizio, a riserva legale così come previsto dall'art. 2430 del c.c.; b) la restante parte, pari ad € 21.559,77 a riserva straordinaria. - Si passa quindi al secondo punto all'ordine del giorno "Varie ed eventuali".

OMISSIS OMISSIS



OMISSIS OMISSIS

ff
π

OMISSIS OMISSIS

TR
FR

OMISSIS OMISSIS



OMISSIS OMISSIS

Non avendo nessun altro chiesto la parola, il Presidente chiude la presente seduta alle ore 13.45 previa lettura e sottoscrizione del presente verbale. -----

Del ch  il presente Verbale, fatto, letto e sottoscritto. -----

IL SEGRETARIO

Dott.ssa Laura Dora Labate



IL PRESIDENTE

Dott. Michele Rizzo



Dichiarazione di conformit  del Verbale dell'assemblea degli azionisti del 30.04.2024.

Il sottoscritto Dott. Michele Rizzo, consapevole delle responsabilit  penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, dichiara che il presente documento   conforme all'originale depositato presso la societ .