

**AGENZIA REGIONALE PER LO SVILUPPO DEL MOLISE -****SVILUPPO ITALIA MOLISE S.p.A.***Via Nazario Sauro n.1 – Campobasso (CB)**Capitale sociale € 3.562.025,00**Iscritta al Registro delle Imprese di Campobasso - Codice fiscale e P. IVA**00852240704***VERBALE DELLA RIUNIONE****DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 10 GIUGNO 2021**

L'anno **2021**, il giorno **10** del mese di giugno, alle ore **16:00**, ai sensi dell'art.

18 c. 4 dello Statuto Sociale si è riunito, a distanza, il Consiglio di

Amministrazione di Sviluppo Italia Molise S.p.A.. La riunione viene svolta

attraverso la piattaforma SKYPE al seguente indirizzo:

<https://join.skype.com/j7u1ofQAfGLJ>.

Sono presenti nella sede legale della società in Campobasso, il Dr. Claudio

Pian, Amministratore Delegato ed il Dr. Silvano Mignogna, dipendente della

società, invitato a prendere parte alla riunione.

Il Consiglio di Amministrazione è stato convocato per discutere e deliberare

sul seguente

**Ordine del Giorno:**

1. Comunicazioni del Presidente e dell'Amministratore Delegato;
2. Provvedimenti afferenti il bando "Creazione d'Impresa" POR Molise FESR-FSE 2014/2020 e POC Molise 2014/2020 - Asse 6 Occupazione: delibere conseguenti;
3. Adempimenti articolo 14 della Legge n. 324/2000 e articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020 (c.d. Decreto agosto): rivalutazione dei beni

d'impresa, Incubatore di Campochiaro (CB);

4. Bozza di Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020; Relazione sulla gestione e Relazione sul Governo Societario. Deliberazioni conseguenti;

5. Convocazione Assemblea Ordinaria dei soci per l'approvazione del Bilancio di Esercizio;

6. Varie ed eventuali.

A norma dell'art. 18 c. 5 dello Statuto, assume la Presidenza della riunione, l'Amministratore Delegato della società, Dr. Claudio Pian, che invita, con il consenso unanime, il Dr. Silvano Mignogna, che ringrazia e accetta, a svolgere le funzioni di Segretario del Consiglio.

Il Presidente della riunione, constata e fa constatare che sono stati identificati e quindi risultano presenti, in collegamento tramite videoconferenza sulla piattaforma SKYPE, per il Consiglio di Amministrazione, oltre a sé stesso le seguenti persone:

- Avv.to Serena Melogli Presidente della Società;

- Dott.ssa Maria Giovanna Mastrobuono Consigliere.

Sempre tramite collegamento in videoconferenza SKYPE, per il Collegio Sindacale, risultano presenti i sindaci:

- Dott. Fernando Galasso Presidente;

- Dott.ssa Giovanna Di Bello Sindaco effettivo;

- Dott. Clemente Pascarella Sindaco effettivo.

Il Presidente della riunione, Dr. Claudio Pian, constatata la regolarità della convocazione, avvenuta con lettera del 28 maggio 2021, prot. n. 1431/2021, spedita a mezzo PEC e la validità della costituzione dell'odierna riunione,

dichiara aperta la seduta e, con il consenso unanime dei presenti, invita a presenziare anche il Direttore, Dr. Renato D'Alessandro che risulta fisicamente presente presso la sede sociale e il consulente contabile-fiscale della società, Dr. Ferdinando Morrone, in collegamento tramite videoconferenza sulla piattaforma SKYPE.

\*\*\*\*\*

**Punto 1) Comunicazioni del Presidente e dell'Amministratore Delegato.**

Non essendoci comunicazioni su aspetti specifici, il Presidente della società, Avv. Serena Melogli e l'Amministratore Delegato della società, Dr. Claudio Pian, propongono di passare direttamente alla trattazione del successivo punto all'ordine del giorno.

**Punto 2) Provvedimenti afferenti il bando "Creazione d'Impresa" POR Molise FESR-FSE 2014/2020 e POC Molise 2014/2020 - Asse 6 Occupazione: delibere conseguenti.**

Il Presidente della riunione, Dr. Claudio Pian, informa il Consiglio che ad oggi è stato predisposto un secondo elenco di proposte progettuali ammissibili alle agevolazioni ed un terzo elenco di proposte progettuali non ammissibili alla seconda fase del procedimento di cui all'articolo 7 dell'Avviso "Creazione d'Impresa". In proposito il Presidente della riunione, Dr. Claudio Pian, invita il Direttore, Dr. Renato D'Alessandro, ad illustrare lo stato di gestione dell'Avviso in parola.

Il Direttore comunica ai presenti che la società sta continuando la fase di valutazione delle proposte progettuali, in ordine cronologico di presentazione, in relazione della dotazione finanziaria e rispettando le riserve finanziarie di competenza delle Strategie Aree Interne SNAI. A causa del persistere delle

norme di contrasto alla crisi pandemica da Covid-19 attualmente in corso, le principali attività vengono ancora realizzate da remoto, garantendo ai proponenti il rispetto di tutti i diritti e di tutte le tutele previste dalle norme sul procedimento amministrativo, dalle norme sulla privacy e da quelle contro il conflitto di interessi. Il Direttore, quindi, comunica ai presenti che la stipula del Disciplinare degli obblighi viene effettuata in presenza, nel rispetto delle normative e delle disposizioni emanate per il contenimento della diffusione del coronavirus Covid-19. Terminata l'illustrazione complessiva, il Direttore informa i presenti che, a seguito dell'attività istruttoria, è stato predisposto il secondo elenco di proposte progettuali che sono risultate ammissibili alle agevolazioni avendo superato positivamente l'iter istruttorio previsto dall'articolo 7, comma 1 dell'Avviso. Tale elenco si compone di n. 25 domande rispetto alle quali il Direttore, in qualità di Responsabile Unico del Procedimento (RUP), ha già emanato un provvedimento di ammissione alle agevolazioni ed è ora necessario che il Consiglio proceda alla formale concessione delle agevolazioni. L'elenco riporta, in corrispondenza di ciascuna domanda, il numero del provvedimento, la data della disposizione del RUP, la spesa richiesta, la spesa ammissibile alle agevolazioni ed il contributo concedibile. Il Direttore, a tal proposito, illustra ai presenti, per sommi capi, i Piani di Impresa presentati, gli investimenti da realizzare, la localizzazione ed i profili formativo/professionali dei soggetti proponenti.

Oltre a ciò, il Direttore informa i presenti che è a seguito dell'attività istruttoria è stato predisposto il terzo elenco di proposte progettuali che sono risultate non ammissibili alla seconda fase del procedimento previsto dall'articolo 7 dell'Avviso.

Tale elenco si compone di n. 2 Domande rispetto alle quali il Direttore, in qualità di Responsabile Unico del Procedimento (RUP), ha già emanato un provvedimento di non ammissione alla seconda fase. L'elenco riporta, in corrispondenza di ciascuna domanda, il numero del provvedimento e le motivazioni di non ammissione. Il Direttore, a tal proposito, illustra ai presenti tutte le motivazioni di non ammissione.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto degli elenchi delle domande, dell'esito del processo di valutazione e dell'ammontare delle agevolazioni da concedere

#### **Delibera**

- di prendere atto e fare proprio l'elenco delle domande che a seguito dell'istruttoria condotta secondo quanto previsto dall'Avviso pubblico hanno riportato una valutazione di ammissione alle agevolazioni di cui all'articolo 7 dell'Avviso pubblico "Creazione d'Impresa"; tale elenco è conservato agli atti della società e graffiato al presente verbale;
- di concedere le agevolazioni previste dall'Avviso pubblico a ciascuno dei beneficiari di cui all'elenco sopra indicato, nei limiti dell'importo ammissibile riportato in corrispondenza di ciascun beneficiario, precisando che complessivamente con la presente delibera vengono concessi euro 883.943,18 (ottocentottantatremilanovocentoquarantatre/diciotto);
- di dare mandato al Direttore, Dr. Renato D'Alessandro, in qualità di Responsabile Unico del Procedimento (RUP), di procedere con tutti gli adempimenti conseguenti per garantire l'operatività della misura secondo quanto previsto dall'Avviso pubblico;
- di approvare l'elenco delle domande che a seguito dell'istruttoria condotta

secondo quanto previsto dall'Avviso pubblico hanno riportato una valutazione di non ammissione alla seconda fase prevista dal procedimento di cui all'articolo 7 dell'Avviso pubblico "Creazione d'Impresa";

- di prendere atto che il Dr. Renato D'Alessandro, in qualità di Responsabile Unico del Procedimento (RUP), procederà a comunicare ad ogni singolo soggetto proponente l'esito della valutazione di non ammissione alla seconda fase prevista dal procedimento di cui all'articolo 7 dell'Avviso pubblico "Creazione d'Impresa" e le motivazioni di esclusione.

**Punto 3) Adempimenti articolo 14 della Legge n. 324/2000 e articolo 110 del Decreto Legge n. 104/2020 (c.d. Decreto agosto): rivalutazione dei beni d'impresa, Incubatore di Campochiaro (CB).**

Il Presidente della riunione, Dr. Claudio Pian, informa i presenti che in considerazione delle opportunità previste dalla L. 126/2020 si è proceduto a dare incarico al Dr. Cocola di redigere una perizia di stima per stabilire il valore attuale del Fabbricato industriale di proprietà, la cui realizzazione, in economia, è stata avviata nel lontano 1994. Ciò al fine di individuare il più probabile valore di mercato e consentire a questo Consiglio di adottare le scelte più opportune. Il Dr Cocola ha svolto l'incarico affidatogli ed ha proceduto a redigere una Perizia di stima giurata concludendo che l'effettivo valore attuale dell'intero complesso industriale sito in Campochiaro può essere quantificato prudenzialmente in euro 5.800.000,00. Tutti i componenti del CdA e del Collegio sindacale hanno ricevuto copia della citata perizia che, pertanto, viene data per letta e conosciuta.

Il Presidente della riunione, Dr. Claudio Pian, invita quindi il consulente

contabile-fiscale della società, Dr. Ferdinando Morrone ad illustrare tecnicamente le diverse metodologie di appostazione contabile conseguenti a tale rivalutazione dell'immobile.

Il Dr. Ferdinando Morrone ringrazia e ricorda ai presenti che lo scopo della perizia è quello di stimare il più probabile valore di mercato del complesso immobiliare, tenendo conto di tutte le condizioni influenti sul valore dei beni stessi così da consentirne la rivalutazione contabile ai sensi dell'art. 110 della Legge n. 126 del 13/10/2020 di conversione, con modificazioni, del Decreto Legge n. 104 del 14 agosto 2020 "Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia" (c.d. Decreto Agosto), al fine di verificare se l'attuale valore di mercato dell'immobile corrispondesse ai valori contabili e, nel caso, adeguarne i valori usufruendo delle particolari agevolazioni fiscali emanate in tema di sostegno all'economia per fronteggiare la crisi economica determinatasi dai ben noti eventi pandemici.

Il Dr. Morrone illustra come, ai sensi dei principi contabili e del Documento Interpretativo N.7 dell'OIC emanato nel mese di marzo 2021, la Società può adottare una delle tre modalità di cui all'art. 5 del Decreto n. 162/2001 indicate di seguito, rispetto alle quali illustra sinteticamente ai presenti gli aspetti più rilevanti:

- A) rivalutazione del costo storico (valore lordo) e del relativo fondo ammortamento;
- B) rivalutazione del solo costo storico (valore lordo);
- C) riduzione del fondo ammortamento.

La rivalutazione, eseguita ai sensi della normativa richiamata, per avere una efficacia anche fiscale è sottoposta al versamento dell'imposta sostitutiva delle

imposte sui Redditi (Ires ed Irap) nella misura del 3% del saldo di rivalutazione da effettuare in tre rate a partire dall'esercizio 2021. Il Dr. Morrone evidenzia anche che il citato decreto, tra le altre cose, prevede espressamente la possibilità di "affrancare", in tutto o in parte, l'eventuale saldo attivo risultante dalla rivalutazione attraverso l'applicazione, in capo alla Società, di una imposta sostitutiva delle imposte sui Redditi, dell'Irap e di eventuali addizionali in misura del 10%.

Il Dr. Morrone mette in evidenza che il saldo netto di rivalutazione, pari al differenziale tra il valore di perizia e valore netto contabile al 31/12/2020 (Costo storico del cespite meno valore del Fondo ammortamento) è pari ad € 3.813.453. Nel caso di utilizzo della metodologia di cui al precedente punto c), questo valore per l'importo di euro 3.537.737,00 azzererebbe il valore del Fondo ammortamento e per la parte eccedente (euro 275.716,00) incrementerebbe il valore contabile del cespite. Tale scelta rispetterebbe pienamente le direttive dell'agenzia della Entrate e tutte le condizioni previste dai principi contabili nazionali in quanto permetterebbe di esporre in bilancio un valore del Fabbricato non superiore al valore peritato e non avrebbe un impatto troppo marcato sul conto economico degli esercizi futuri riguardando un immobile la cui vita residua può ben essere preventivata in ulteriori trent'anni.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto dell'illustrazione tecnica del Dr Ferdinando Morrone e non essendoci rilievi a riguardo da parte del Collegio Sindacale, dopo ampia discussione

**Delibera**

- di fare propria ed approvare la valutazione del Fabbricato industriale di



proprietà della Società, meglio specificato al catasto urbano del comune di Campochiaro, al Foglio 4, Particella n. 356 Sub. 1 e 2, effettuata dal Dr. Fabrizio Cocola con apposita perizia di stima giurata, conservata agli atti della società e graffata al presente verbale;

- di adottare, tenuto conto anche delle interpretazioni formulate dall'Agenzia delle Entrate nella propria circolare n. 11/E/2009, il metodo della riduzione del fondo ammortamento e, per la parte non coperta, incrementare il valore contabile del cespite. Pertanto, il saldo netto di rivalutazione pari al differenziale tra il valore di perizia e valore netto contabile al 31/12/2020, pari ad € 3.813.453,00, viene contabilmente utilizzato per euro 3.537.737,00 per azzerare il valore del Fondo ammortamento e, per la parte eccedente, pari ad euro 275.716,00 per incrementare il valore contabile del cespite;
- di ritenere non necessario effettuare il cosiddetto "affrancamento" in considerazione del fatto che la Società non ha come obiettivo principale la distribuzione degli utili e tanto meno la distribuzione delle riserve da rivalutazione, bensì il perseguimento delle finalità di interesse pubblico previste dal proprio statuto;
- di accantonare il valore netto di rivalutazione, al netto anche delle imposte sostitutive determinate in euro 114.404,00 indicate in Bilancio nel Fondo imposte, nelle poste del Patrimonio come Riserva da Rivalutazione.

**Punto 4) Bozza di Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020; Relazione sulla gestione e Relazione sul Governo Societario. Deliberazioni conseguenti.**

Il Presidente della seduta consiliare, Dr. Claudio Pian, invita il Direttore, Dr. Renato D'Alessandro, ad illustrare la bozza di bilancio di esercizio al

31/12/2020.

Il Direttore ringrazia il Presidente ed illustra il bilancio di esercizio al 31/12/2020 (costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa) che chiude con un utile di Euro 9.474,00 (novemilaquattrocentosettantaquattro/00). Il Direttore illustra ai presenti le attività svolte dalla società nel corso dell'esercizio evidenziando che, per Sviluppo Italia Molise S.p.A., si tratta del terzo esercizio consecutivo in utile e rappresenta motivo di grande soddisfazione soprattutto in considerazione del fatto che il 2020 è stato un anno particolarmente difficile per tutto il sistema economico e la società è stata impegnata nel cercare di dare il proprio fattivo contributo. Il Direttore precisa che la proposta di bilancio di cui trattasi è stata elaborata utilizzando, per la valutazione dell'immobile di Campochiaro, la metodologia della riduzione del fondo ammortamento prendendo naturalmente atto dei valori della perizia elaborata dal Dr. Cocola.

Il Direttore conclude l'intervento fornendo a tutti gli intervenuti alla riunione le informazioni ed i chiarimenti richiesti.

Il Presidente della seduta illustra i contenuti della relazione sulla gestione e di quella sul governo societario.

Ciascuno degli intervenuti rinuncia alla lettura dello Stato Patrimoniale, del Conto economico, del Rendiconto Finanziario e della Nota Integrativa, dichiarando di averne già esatta ed integrale conoscenza.

Il Consiglio di Amministrazione dopo ampia discussione, preso atto del Progetto di Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa, nonché della Relazione sulla Gestione e della Relazione sul

Governo Societario

**Delibera**

- di approvare la Relazione sulla Gestione dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 (come da copia che viene acquisita agli atti della Società);

- di approvare il progetto di Bilancio di esercizio al 31/12/2020 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa (come da copia che viene acquisita agli atti della Società), che chiude con un utile di Euro 9.474,00 (novemilaquattrocentosettantaquattro/00);

- di approvare la Relazione sul Governo Societario (come da copia che viene acquisita agli atti della Società);

- di dare mandato al Presidente e/o all'Amministratore Delegato a procedere ad eventuali modifiche ed integrazioni di carattere formale e non sostanziale che dovessero risultare opportune o necessarie.

Il Progetto di Bilancio chiuso al 31/12/2020 con i documenti giustificativi e la Relazione sulla Gestione e la Relazione sul Governo Societario vengono trasmessi in copia al Presidente del Collegio Sindacale, presente all'odierna riunione ed inviati al Revisore Legale dei Conti, per gli adempimenti di loro competenza.

**Punto 5) Convocazione Assemblea Ordinaria dei soci per l'approvazione del Bilancio di Esercizio.**

Il Consiglio di Amministrazione, in considerazione degli argomenti esaminati al precedente punto all'ordine del giorno ed approvati all'unanimità

**Delibera**

- di dare mandato al Presidente di convocare l'Assemblea Ordinaria degli

Azionisti in Campobasso – via Genova 11, presso la sede della Presidenza della Giunta Regionale della Regione Molise, o, occorrendo attraverso la piattaforma SKYPE, al seguente indirizzo <https://join.skype.com/j7u1ofQAfGLJ>, per il giorno 30 giugno 2021 alle ore 10.00 ed occorrendo, in seconda adunanza, per il giorno 05 luglio 2021, stesso luogo, alle ore 16.00, per discutere e deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

- 1) Adempimenti di cui all'art. 2364 c.c., comma1, punto 1 – approvazione bilancio d'esercizio al 31/12/2020;
- 2) Adempimenti di cui all'art. 2364 c.c., comma 1 punto 2 – nomina sindaco supplente;
- 3) Adempimenti di cui all'art. 2364 c.c., comma 1 punto 2 – nomina Revisore Legale dei Conti.

Null'altro essendovi da discutere e da deliberare, alle ore **18:00** il Presidente della riunione, ringraziati gli intervenuti, dichiara chiusa la seduta previa redazione, lettura e approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Dott. Claudio Pian

Il Segretario

Dott. Silvano Mignogna