

---

## VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 20 MAGGIO 2026

L'anno 2026, addì 20 (venti) del mese di maggio alle ore 12.00 circa, in Avellino alla Loc. Pianodardine, presso la sede sociale, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Società per discutere e deliberare sul seguente

### Ordine del giorno

1. Approvazione del progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025;
2. Convocazione Assemblea dei Soci;
3. Report trimestrale al 31 marzo 2026 (art. 24 statuto sociale): discussione ed approvazione.

Assume la Presidenza, a norma di statuto, il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott. Gerardo Santoli, il quale constata e dà atto che:

- la presente seduta, ai sensi dell'art. 14 dello statuto sociale, è stata regolarmente convocata ed è tenuta anche da remoto con sistema di audio/videoconferenza. Il mezzo utilizzato garantisce: l'identificazione dei partecipanti; il regolare svolgimento della riunione, constatare e proclamare i risultati delle votazioni nonché il corretto esercizio del voto e ai partecipanti di intervenire in tempo reale;
- oltre ad esso sono presenti i membri del Consiglio di Amministrazione, Signori:

Marcello Caruso	Amministratore Delegato
Assuntina Iannacone	Consigliere (in teleconferenza)
Maria Luisa Petruzzo	Consigliere (in teleconferenza)
Gianvincenzo Barbato	Consigliere
- sono presenti i membri del Collegio Sindacale, Signori:

Claudio Aversa	Presidente del Collegio Sindacale
Stefano Avitabile	Sindaco Effettivo
Marco Evangelista	Sindaco Effettivo

Il Presidente, dopo aver constatato la presenza di tutti i componenti del Consiglio di Amministrazione nonché del Collegio Sindacale, dichiara la seduta aperta e validamente costituita in forma totalitaria e con il consenso degli intervenuti, chiama a fungere da segretario per la redazione del presente verbale il consigliere dott. Gianvincenzo Barbato.

### **1. Approvazione del progetto di bilancio di esercizio al 31 dicembre 2025.**

Il Presidente passando alla trattazione del primo argomento posto all'ordine del giorno illustra ai presenti il progetto del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025, redatto esistendone i presupposti in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e della nota integrativa; documento in precedenza distribuito in copia a tutti i presenti.

Di seguito lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2025 comparato al periodo 31 dicembre 2024:

<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	131.486	142.356
II - Immobilizzazioni materiali	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	131.486	142.356
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.655.518	1.663.255
Imposte anticipate	14.416	16.340
Totale crediti (II)	1.669.934	1.679.595
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	184.015	667.913
Totale attivo circolante (C)	1.853.949	2.347.508
D) RATEI E RISCONTI	91	91
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.985.526</b>	<b>2.489.955</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	169	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2	2
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	3.206	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	958	3.375
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	104.335	103.377
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.881.191	2.386.578
Totale debiti (D)	1.881.191	2.386.578
E) RATEI E RISCONTI	0	0
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.985.526</b>	<b>2.489.955</b>

Di seguito il conto economico al 31 dicembre 2025 comparato al periodo 31 dicembre 2024:

CONTO ECONOMICO	31-12-2025	31-12-2024
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.237.738	9.258.734
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	2.102	150
Totale altri ricavi e proventi	2.102	150
Totale valore della produzione	9.239.840	9.258.884
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	451
7) Per servizi	9.212.604	9.243.362
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	10.870	10.898
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	10.870	10.898
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.870	10.898
14) Oneri diversi di gestione	9.204	1.567
Totale costi della produzione	9.232.678	9.256.278
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	7.162	2.606
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.262	4.752
Totale proventi diversi dai precedenti	1.262	4.752
Totale altri proventi finanziari	1.262	4.752
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	1.262	4.752
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:-</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	8.424	7.358
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	5.542	15.983
Imposte differite e anticipate	1.924	(12.000)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.466	3.983
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	958	3.375

Il Presidente dà ora la parola all'Amministratore Delegato il quale procede ad illustrare la Relazione sul Governo Societario prevista ai sensi dell'art.6, comma 4, D.Lgs.n.175/2016, che deve essere predisposta annualmente, a chiusura dell'esercizio e pubblicata contestualmente al bilancio di esercizio.

Terminati gli interventi il Consiglio di Amministrazione, dopo breve dibattito, all'unanimità

#### **Delibera**

- di **approvare** il progetto di bilancio al 31 dicembre 2025 e la relazione sull'andamento del governo societario.

## **2. Convocazione Assemblea dei Soci.**

Passando alla trattazione del secondo argomento posto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda preliminarmente che con l'assemblea di approvazione del bilancio al 31 dicembre 2025 viene in scadenza l'attuale Consiglio di Amministrazione e conseguentemente l'Assemblea dei Soci dovrà essere chiamata a deliberare in merito. Pertanto, anche a seguito di quanto trattato e deliberato al punto 1) all'ordine del giorno, il Consiglio di Amministrazione, all'unanimità

#### **Delibera**

- di **conferire mandato** al Presidente di convocare, ai sensi degli art. 12 dello Statuto sociale, l'Assemblea dei Soci per il giorno 29 giugno 2026 alle ore 13,00 presso la sede legale in Avellino, via Nuova Strada Consortile Loc. Pianodardine e, qualora necessario, in seconda convocazione per il giorno 14 luglio 2026 stesso luogo ed orario con il seguente ordine del giorno:
  1. Approvazione del Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2025. Deliberazioni inerenti e conseguenti.
  2. Nomina dell'Organo Amministrativo. Deliberazioni e provvedimenti conseguenti.

### 3. Report trimestrale al 31 marzo 2026 (art. 24 statuto sociale): discussione ed approvazione.

In merito al terzo punto all'ordine del giorno prende la parola il Presidente, il quale illustra all'organo amministrativo e al Collegio Sindacale la situazione contabile alla data del 31 marzo 2026 (redatta secondo lo schema ex art. 2425 del Codice Civile) che viene riepilogata di seguito raffrontandola con i dati del medesimo periodo precedente (31 marzo 2025) e con i valori di budget/Piano Economico Finanziario 2026:

	31/03/2026	3/12 Budget / PEF 2026	Budget / PEF 2026	31/03/2025
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.314.842	2.331.888	9.327.554	2.304.190
5) Altri ricavi e proventi				
Altri	-	-	-	-
Totale altri ricavi e proventi	-	-	-	-
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.314.842</b>	<b>2.331.888</b>	<b>9.327.554</b>	<b>2.304.190</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-	50
7) per servizi	2.309.901	2.327.472	9.309.888	2.300.414
10) ammortamenti e svalutazioni:				
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.680	2.718	10.870	2.680
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.680	2.718	10.870	2.680
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.680	2.718	10.870	2.680
14) Oneri diversi di gestione	1.231	1.699	6.795	326
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.313.813</b>	<b>2.331.888</b>	<b>9.327.554</b>	<b>2.303.470</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>1.029</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>720</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>				
16) altri proventi finanziari:				
d) proventi diversi dai precedenti				
altri	261	-	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	261	-	-	-
Totale altri proventi finanziari	261	-	-	-
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>261</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>				
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>1.290</b>	-	-	<b>720</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate				
Imposte correnti	4.348	-	-	3.671
Imposte differite e anticipate	(3.256)	-	-	(2.951)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.092	-	-	720
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>198</b>	-	-	<b>-</b>

Di seguito viene riepilogato lo stato patrimoniale al 31 marzo 2026 raffrontato con i valori al 31 dicembre 2025:

<b>ATTIVO</b>	<b>31/03/2026</b>	<b>31/12/2025</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	-	-
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	128.805	131.486
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>128.805</b>	<b>131.486</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.646.463	1.655.518
Imposte anticipate	17.672	14.416
<b>Totale crediti</b>	<b>1.664.135</b>	<b>1.669.933</b>
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	800.578	184.015
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.464.713</b>	<b>1.853.948</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>261</b>	<b>91</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.593.779</b>	<b>1.985.524</b>

PASSIVO	31/03/2026	31/12/2025
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	169	169
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	-	-
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	4.164	3.206
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	198	958
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>104.531</b>	<b>104.333</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	-	-
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	-	-
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.489.248	1.881.191
<b>Totale debiti</b>	<b>2.489.248</b>	<b>1.881.191</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	-	-
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.593.779</b>	<b>1.985.524</b>

Il Presidente evidenzia che il risultato economico del primo trimestre 2026 è positivo. Inoltre, fa presente che la situazione evidenzia l'allineamento dei dati con gli obiettivi del PEF predisposto e asseverato dal Comune del 15 giugno 2023 nonché i relativi dati consuntivi sono sostanzialmente in linea con i valori del Budget di previsione predisposto e approvato il 21 novembre 2025 e successivamente trasmesso ai soci il 22 novembre 2025 ai sensi dell'art. 23 dello Statuto sociale e con i valori della situazione contabile infrannuale dello stesso periodo dell'anno precedente.

Il Presidente infine procede ad illustrare l'analisi condotta per la misurazione del rischio di crisi aziendale sia attraverso l'Analisi di Bilancio che attraverso gli indicatori di rischio aziendale evidenziando infine come, dalla valutazione complessiva, è quindi possibile affermare **che non sussistono rischi di crisi aziendale** e che la gestione operativa della società è in linea con i principi di cui al T.U. 175/2016 di sostenibilità ed equilibrio economico finanziario del servizio in appalto.

Terminato l'intervento del Presidente il Consiglio di Amministrazione, dopo breve discussione, all'unanimità

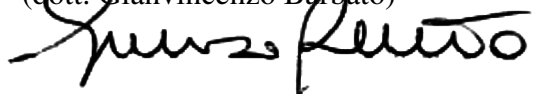
### Delibera

- di **approvare** la Situazione Contabile al 31 marzo 2026 e l'analisi condotta per la misurazione del rischio di crisi aziendale.

Null'altro essendovi da deliberare, la presente riunione viene sciolta alle ore 12:45 circa previa lettura, stesura ed approvazione del presente verbale.

\*\*\*

Il Segretario  
(dott. Gianvincenzo Barbato)



Il Presidente  
(dott. Gerardo Santoli)

