VERBALE DI CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'anno 2023, il giorno 13 gennaio alle ore 17:00 (in luogo delle h. 15:30 come comunicato via whatsapp il giorno 12 u.s. alle 15:52) si è riunito il Consiglio di Amministrazione del Consorzio di Miglioramento Fondiario di Torre Gaia, presso la sede legale in Roma, Via di Torre Gaia 19, per trattare il seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Esame del bilancio provvisorio della Società Torre Gaia S.r.l.;
2. Varie ed eventuali conseguenti al primo punto all'o.d.g..

All'ora e nel luogo indicati nella convocazione sono presenti:
a) per il Consiglio di Amministrazione: il Presidente Antonio Cocco, il Vice Presidente Francesco Paolo Gargiulo e i Consiglieri, Giuseppe Lijoi, Bruno Mariani, Roberto Perghem, Mario Pesce e Alfredo Rastelli;
b) per la commissione di Garanzia: i componenti Girolamo Cottone, Angelo Della Rocca, Antonio Manfrida e Claudio Regoli.
c) Il Prof. Vox Carmine commercialista del Consorzio

Ai sensi dello Statuto assume la presidenza della riunione il Presidente del Consiglio di Amministrazione Antonio Cocco, il quale, constatato e fatto constatare ai presenti che sono state rispettate le formalità di legge e di Statuto per la convocazione dell'odierna adunanza (e che tutti si dichiarano sufficientemente informati sugli argomenti posti all'ordine del giorno e pertanto ne accettano), quindi chiama a svolgere le funzioni di segretario l'impiegata del Consorzio Alessia Tassone ed alle ore 17 apre la discussione.

Dichiara
il Consiglio di Amministrazione **validamente** costituito e atto a deliberare sul seguente O.d.G.

1. **Esame del bilancio provvisorio della Società Torre Gaia S.r.l.**

Il Presidente dà la parola al Prof. Vox, appositamente invitato, per esporci sinteticamente il bilancio da esaminare.
Prof. *Vox: "faccio seguito a quanto ho detto nel corso della riunione di ieri (12.1.23) del c.d.a. della Torre Gaia S.r.l. ,dove viene esposta una perdita provvisoria al 31.12.2022 di € 55.872,71.*
In conseguenza di tale situazione il Consiglio di amministrazione della società Torre Gaia srl nel rispetto della normativa prevista dal codice civile ha presentato le seguenti soluzioni:

a) coprire la perdita mediante rinuncia al credito vantato dal Consorzio;
b) oppure attivare lo scioglimento e la messa in liquidazione della società e nominare un liquidatore.

Diventa quindi necessario intervenire preventivamente nel rispetto della normativa prevista dal codice civile ai sensi degli artt.2446 e 2482 del c.c..
In merito a quanto precedentemente dichiarato, qualora si proponga la copertura della perdita mediante rinuncia al credito vantato dal Consorzio, dal punto di vista fiscale poichè la società è ormai in perdita sistemica ed è di fatto considerata una società di comodo, al fine di evitare accertamenti da parte dell'Agenzia delle Entrate, come per altro già avvenuto per l'anno 2016, occorre adeguare il risultato economico ai parametri previsti dagli Isa di riferimento.

Tale adeguamento comporterebbe il pagamento di imposte che alla fine graverebbero su una società non operativa con ulteriore aggravio nei confronti dei Consorziati. Inoltre il mantenimento di una società in simili condizioni, a causa degli oneri di gestione che comunque dovranno essere sostenuti, aggraverebbe ulteriormente l'intervento finanziario da parte dei Consorziati.
La seconda ipotesi e cioè attivare lo scioglimento e la messa in liquidazione della società e nominare un liquidatore, comporterebbe in breve tempo l'estinzione della società e l'assegnazione dell'immobile al socio Unico "Consorzio" che diventerebbe unico proprietario dell'immobile, unificandolo al terreno già di sua proprietà.
Tale operazione diventa attualmente fiscalmente vantaggiosa in considerazione che la legge statale di bilancio 2023 prevede uno sgravio fiscale per le assegnazioni degli immobili ai soci che, nel nostro caso, sarebbe opportuno prendere in considerazione.
Il Cda all'unanimità prende atto di quanto esposto.

2. Varie ed eventuali conseguenti al primo punto all'o.d.g..

Il Presidente, considerato quanto detto al precedente punto, ed allo scopo di abbreviare i tempi propone di convocare l'Assemblea Generale Straordinaria dei Consorziati, in prima convocazione, per il giorno il 06/02/2023 alle ore 23.50 e, in seconda convocazione, il giorno 07/02/2023 ore 20,30 presso i locali in Via di Torre Gaia, 120 con il seguente O.d.g.:
1) Determinare:
a) la copertura della perdita della società Torre Gaia srl, utilizzando il finanziamento dei soci;
b) oppure autorizzare il Consiglio della Torre Gaia srl a sciogliere e mettere in liquidazione la società e nominare il liquidatore per l'assegnazione degli immobili al Consorzio. Conseguentemente autorizzare il CdA del Consorzio a disporre in favore della società, la prevedibile integrazione del necessario finanziamento di € 40.000,00 per far fronte alle spese della procedura di liquidazione.

Il C.d.A. prende atto del bilancio provvisorio al 31/12/2022 della Torre Gaia srl che presenta una perdita di € 55.872,71 e resta in attesa della delibera che assumerà l'assemblea dei Consorziati in merito alla situazione che determinerà e dà mandato al Presidente di disporre quanto necessario per la convocazione dell'Assemblea.

Il Presidente alle ore 18:15 dichiara sciolto il Consiglio previa redazione e lettura del presente verbale.

Il Presidente	**La Segretaria**
F.to Antonio Cocco	F.to Alessia Tassone

Francesco Paolo Gargiulo **Giuseppe Lijoi** **Bruno Mariani** **Roberto Perghem**

Mario Pesce **Alfredo Rastelli**

La commissione di Garanzia: Girolamo Cottone, Angelo Della Rocca, Antonio Manfrida e

Claudio Regoli.