

Oggetto: Approvazione del Progetto di Bilancio di Esercizio al 31.12.2025

PREMESSO CHE

- l'art. 11 del vigente Statuto dell'Alto Calore Servizi Spa (d'ora innanzi "ACS Spa") individua quali Organi di Governo e di gestione societaria l'Amministratore Unico o il Consiglio di Amministrazione
- Con verbale assembleare del 30.09.2025 la Prof. Avv. Alfonsina De Felice è stata eletta dall'Assemblea dei Soci Amministratore Unico e legale rappresentante della Società, assorbendo le competenze d'indirizzo e gestionali secondo le previsioni dello Statuto e gli obiettivi dettati dall'Assemblea, nonché dal piano concordatario approvato dal Tribunale di Avellino con Decreto del 12/11/2024 Rep. 2144/2024

CONSIDERATO CHE:

- l'art. 2364 c.c. demanda all'Assemblea dei Soci l'approvazione del Bilancio societario; l'art. 2423 c.c. affida agli amministratori la redazione del Bilancio di Esercizio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario introdotto dall'art. 6 comma 2 lettera a) del D. Lgs. n. 139/2015
- l'art. 25 dello Statuto introduce l'obbligo per gli Amministratori di redigere anche la Relazione sul Governo Societario ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 175/2016
- l'art. 27 dello Statuto prevede che - per quanto non espressamente previsto nello stesso - valgono «le vigenti disposizioni del codice civile e delle leggi speciali in materia nonché le norme inderogabili in materia di Società "a partecipazione pubblica" tempo per tempo vigenti, la cui efficacia - in caso di contrasto insanabile - prevale ipso jure sui presenti patti sociali, che ne rimangono automaticamente adeguati»

PRESO ATTO CHE la tempistica prevista per la redazione e approvazione del Bilancio è quella stabilita dall'art. 2364 c.c.

CONSIDERATO CHE con delibera n° 2 del 16.03.2026 è stato disposto il differimento, entro i limiti di legge, dei termini per la convocazione dell'Assemblea dei Soci finalizzata all'approvazione del bilancio di esercizio

RILEVATO CHE è stato predisposto il Progetto di Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2025 e relativi allegati, ossia:

- Relazione sulla Gestione (art. 2428 c.c.)
- Stato Patrimoniale (art. 2423 c.c.)
- Conto Economico (art. 2423 c.c.)
- Nota Integrativa (art. 2423 c.c.)
- Rendiconto Finanziario (art. 6, comma 2, lettera "a" - D. Lgs. n. 139/2015)
- Relazione sul Governo Societario (art. 6 comma 4 - D. Lgs. n. 175/2016)
- Relazione sulla Continuità Aziendale (art. 2423 bis c.c.)

CONSIDERATO CHE

- la Relazione sul Governo Societario comprende anche "il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" di cui all'art. 6 comma 2 del D. Lgs. n. 175/2016
- l'approvazione del Progetto di Bilancio avviene con provvedimento monocratico stante l'affidamento del Governo Societario ad un Amministratore Unico

- il Progetto di Bilancio approvato dall'Amministratore Unico deve essere successivamente trasmesso al Collegio Sindacale ed al Revisore Unico per le attività di competenza
- la convocazione dei Soci deve avvenire nei termini straordinari fissati dal citato D.L. n. 18/2020

Delibera

1. **Ritenere** la narrativa che precede parte integrante e sostanziale della presente
2. **Approvare** il Progetto di Bilancio di Esercizio al 31 dicembre 2024 e relativi allegati, ossia:
 - a. Relazione sulla gestione (art. 2428 c.c.)
 - b. Stato Patrimoniale (art. 2423 c.c.)
 - c. Conto Economico (art. 2423 c.c.)
 - d. Nota Integrativa (art. 2423 c.c.)
 - e. Rendiconto Finanziario (art. 6 comma 2 lettera "a" - D. Lgs. n. 139/2015)
 - f. Relazione sul Governo Societario (art. 6 comma 4 - D. Lgs. n. 175/2016)
 - g. Relazione sulla Continuità Aziendale (art. 2423 bis c.c.)
3. **Trasmettere** l'approvato Progetto di Bilancio al Collegio Sindacale ed al Revisore Unico per le attività di competenza
4. **Acquisire** le prescritte Relazioni degli Organi di Controllo
5. **Provvedere** - ai sensi dell'art. 2429 c.c. - al deposito presso la sede sociale della documentazione di Bilancio, unitamente alle predette Relazioni
6. **Sottoporre** il Progetto di Bilancio all'approvazione dell'Assemblea dei Soci
7. **Convocare** - con successivo provvedimento - l'Assemblea Ordinaria dei Soci per deliberare in ordine all'approvazione del Bilancio al 31.12.2025 e alla conseguente destinazione del risultato d'esercizio

Trasparenza e Trascrizione

La delibera sarà resa pubblica con inserzione sul sito istituzionale della società (<http://www.altocalore.eu/>), sezione "Amministrazione trasparente".

La delibera è trascritta nel Libro delle Determinazioni dell'Amministratore Unico (al momento ancora denominato: Libro dei Verbali del Consiglio di Amministrazione) quale "**Delibera n. 12 / 2026**".

L'Amministratore Unico
Prof. Avv. Alfonsina De Felice