

VERBALE DELL'ASSEMBLEA ORDINARIA DI
LIVENZA TAGLIAMENTO ACQUE S.P.A.
DEL 10 LUGLIO 2018
II^ CONVOCAZIONE

L'anno 2018, il giorno 10 del mese di luglio presso la sede amministrativa di Livenza Tagliamento Acque S.p.A. sita in Fossalta di Portogruaro (VE), Via L. Zannier 9, si è riunita l'Assemblea dei Soci di LTA Spa. L'Assemblea è stata regolarmente convocata mediante P.E.C. inviata a tutti i soci nei termini prescritti dallo statuto sociale in prima convocazione per il giorno 9 luglio 2018 alle ore 8:00 e, in seconda convocazione per oggi 10 luglio 2018 alle ore 17:00;

- l'Assemblea in prima convocazione è andata deserta;

- l'Assemblea ha il seguente ordine del giorno:

1. ...*omissis*...

2. ...*omissis*...

3. Modifica della durata dell'incarico alla Società di Revisione così come previsto dall' art. 17, comma 1 del D. Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti;

4. ...*omissis*...

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione dott. Andrea Vignaduzzo, ai sensi dell'art. 16 dello Statuto, assume la presidenza dell'Assemblea Ordinaria, dà il benvenuto ai Soci presenti e propone di nominare segretario verbalizzante il Direttore Generale di LTA SPA ing. Giancarlo De Carlo presente alla seduta. L'Assemblea accoglie la proposta e l'ing. Giancarlo De Carlo accetta.

Sono presenti direttamente o per delega:

n.	Comune azionista	Numero azioni	azioni%	Presenze Sindaco/Vice Sindaco / Delegato	Capitale sociale presente	presente%
1	San Michele al Tagliamento	3.132.290	17,402%	Sindaco Pasqualino Codognotto	3.132.290	17,402%
2	Portogruaro	1.985.910	11,033%	Sindaco Maria Teresa Senatore	1.985.910	11,033%
3	San Stino di Livenza	995.942	5,533%	Delegato Stefano Pellizzon	995.942	5,533%
4	Concordia Sagittaria	924.205	5,134%	Sindaco Claudio Odorico	924.205	5,134%
5	Azzano Decimo	924.205	5,134%	Sindaco Marco Putto	924.205	5,134%
6	Fossalta di Portogruaro	783.071	4,350%	Vice Sindaco Valeria Moretto	783.071	4,350%
7	Pasiano di Pordenone	782.593	4,348%			
8	Annone Veneto	640.049	3,556%	Sindaco Ada Toffolon	640.049	3,556%

9	Pramaggiore	640.049	3,556%	Vice Sindaco Marco Bertuzzo	640.049	3,556%
10	Chions	640.049	3,556%			
11	Cinto Caomaggiore	569.242	3,162%	Sindaco Gianluca Falcomer	569.242	3,162%
12	Meduna di Livenza	569.242	3,162%			
13	Pravisdomini	569.242	3,162%	Sindaco Davide Andretta	569.242	3,162%
14	Gruaro	512.008	2,844%			
15	Sesto al Reghena	497.505	2,764%	Delegato Giuseppe Vit	497.505	2,764%
16	Teglio Veneto	421.653	2,343%			
17	Porcia	341.338	1,896%			
18	Cordenons	341.338	1,896%	Delegato Lucia Buna	341.338	1,896%
19	Fontanafredda	341.338	1,896%			
20	Sacile	341.338	1,896%	Sindaco Carlo Spagnol	341.338	1,896%
21	Brugnera	341.338	1,896%	Sindaco Renzo Dolfi	341.338	1,896%
22	Prata di Pordenone	341.338	1,896%	Delegato Yuri Ros	341.338	1,896%
23	Maniago	341.338	1,896%			
24	Cordovado	301.179	1,673%			
25	San Vito al Tagliamento	240.943	1,339%	Delegata Giovanna Coppola	240.943	1,339%
26	Caorle	210.824	1,171%			
27	San Quirino	48.762	0,271%	Sindaco Gianni Giugovaz	48.762	0,271%
28	Cavasso Nuovo	24.381	0,135%			
29	Fanna	24.381	0,135%			
30	Frisanco	24.381	0,135%	Sindaco Sandro Rovedo	24.381	0,135%
31	Tramonti di Sotto	24.381	0,135%			
32	Tramonti di Sopra	24.381	0,135%			
33	Vajont	24.381	0,135%			
34	Meduno	24.381	0,135%			
35	Vivaro	24.381	0,135%	Delegato Alessandro Ferluga	24.381	0,135%
36	Fiume Veneto	9.814	0,055%	Delegato Maurizio Ramponi	9.814	0,055%
37	Zoppola	7.517	0,042%	Delegato Antonello Tius	7.517	0,042%
38	San Giorgio della Richinvelda	4.053	0,023%			
39	Valvasone Arzene	3.461	0,019%			
40	San Martino al Tagliamento	1.324	0,007%			
41	Casarsa della Delizia	454	0,003%	Sindaco Lavinia Clarotto	454	0,003%
	Sommano	18.000.000	100		13.383.314	74,352%

L'Assemblea Ordinaria risulta costituita regolarmente essendo presenti 13.383.314 azioni su 18.000.000 pari al 74,352 % del capitale sociale.

Inoltre, sono presenti:

- dott.ssa Maura Chiarot Componente del Consiglio di Amministrazione
- dott. Andrea Bressan Presidente del Collegio Sindacale

Assiste inoltre la dott.ssa Pierina Villotta Responsabile Segreteria e Affari generali.

Il Presidente, alle ore 17:15 dichiara aperta la riunione con il consenso unanime degli intervenuti e passa alla trattazione dell'argomento posto al primo punto dell'ordine del giorno:

...omissis...

*Alle ore 17:25 entrano il Vicesindaco di Porcia (azioni 341.338) e il Sindaco di Gruaro (azioni 512.008)
Azioni presenti n.14.236.660 pari al 79,093%*

...omissis...

3. Modifica della durata dell'incarico alla Società di Revisione così come previsto dall' art. 17, comma 1 del D. Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti

Il Presidente dà lettura al terzo punto posto all'ordine del giorno e passa la parola al Direttore generale per la trattazione.

*Alle ore 17:30 entrano il Vicesindaco di Meduna di Livenza (azioni 569.242) e
il Sindaco di Tramonti di Sopra (azioni 24.381)
Azioni presenti n.14.830.283 pari al 82,390%*

- Richiamata la deliberazione dell'Assemblea dei soci di LTA S.p.A. del 25/05/2015 che, su proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 D. Lgs. n. 39/2010 prodotta dal Collegio Sindacale, ha conferito l'incarico della Revisione legale di Livenza Tagliamento Acque S.p.A., ai sensi del D. Lgs. 39/2010 per la durata di tre esercizi ossia per il triennio 2014-2016, ovvero sino alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2016 alla società Baker Tilly Revisa Spa con sede a Bologna;
- Richiamata la deliberazione dell'Assemblea dei soci di LTA S.p.A. del 20/06/2017 che, in relazione alla fusione in corso con Sistema Ambiente non ha rinnovato gli organi sociali nonché la società di revisione, che è rimasta quindi in carica ed ha svolto l'attività di revisione legale anche sul bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017;

- Preso atto che ai sensi dell'art. 16 comma 1 lettera a) del D. Lgs. n. 39/2010 sono Enti di interesse Pubblico le società italiane emittenti valori mobiliari ammessi alla negoziazione su mercati regolamentati italiani e conseguentemente ai sensi dell'art. 17, comma 1 del D. Lgs. n. 39/2010 l'incarico alla società di revisione legale *“ha la durata di 9 esercizi”*;
- Richiamato che in data 23 marzo 2018 la dott.ssa Elvira Caputo, Responsabile amministrazione e finanza di LTA ha inviato al servizio Giuridico-legislativo di Utilitalia un quesito *“sulla durata dell'incarico alla Società di Revisione, in ragione della particolarità della nostra società in seguito all'emissione di prestito obbligazionario”* denominato Viveracqua Hydrobond 1;
- Preso atto della risposta del 26 marzo 2018 con la quale Utilitalia concorda nel ritenere che la società avendo emesso un prestito obbligazionario negoziato sul mercato ExtraMot possa essere *ricompresa nella nozione di “ente di interesse pubblico” e, in quanto tale, ... destinataria anche della disposizione di cui all'articolo 17, comma 1, del citato D. Lgs. 39/2010 che, prevede che <<L'incarico di revisione legale ha la durata di nove esercizi per le società di revisione[...omissis...]>>*”.
- Richiamato il deliberato del 12 aprile 2018 con il quale il Consiglio di Amministrazione ha preso atto che la durata dell'incarico alla società di revisione di società che ha emesso valori mobiliari ammessi alla negoziazione su mercati regolamentati italiani ai sensi dell'art. 17, comma 1 del D. Lgs. n. 39/2010 *“ha la durata di 9 esercizi”*;
- Richiamato il deliberato del 21 giugno 2018 con il quale il Consiglio di amministrazione ha inserito all'ordine del giorno di questa Assemblea dei soci anche la comunicazione di modifica della durata dell'incarico alla Società di Revisione così come previsto dall' art. 17, comma 1 del D. Lgs. 39/2010. Deliberazioni inerenti e conseguenti;
- Preso atto dell'orientamento espresso dal MEF - Direzione VIII in data 22/06/2018 con il quale si ritiene che la nozione di mercato regolamentato accolta nel Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica (TUSP), all'art. 2 lettera P debba ritenersi coincidente con quella definita dal Testo Unico Finanza (TUF) e non suscettibile di una più ampia interpretazione, escludendo quindi l'ExtraMot dal novero dei mercati regolamentati;
- Considerata la Circolare n. 01142/GL del 6 luglio 2018 di Utilitalia nella quale la Federazione, riepiloga l'orientamento del MEF sulla nozione del mercato regolamentato ai sensi del TUSP anticipando l'intenzione di volersi attivare *“per rappresentare le criticità derivanti da tale impostazione e proporre possibili soluzioni nelle competenti sedi istituzionali”*;

- Preso atto che l'orientamento succitato ha aperto una fase sia interpretativa che interlocutoria sull'inclusione nella nozione di mercato regolamentato ai fini del TUSP di sistemi negoziazione quali gli ExtraMot.;
- Tenuto conto che la società ha la necessità di operare in un contesto normativo il più definito possibile e che il recente intervento interpretativo necessita di ulteriori approfondimenti come prospettato anche dalla circolare Utilitalia n. 01142/GL del 6 luglio 2018;
- Considerata la disponibilità espressa, con nota protocollata da LTA al n. 4676/18 del 10/07/2018, dalla società di revisione attualmente incaricata Baker Tilly Revisa, di proseguire l'incarico per la durata novennale e quindi sino al bilancio dell'esercizio 2022 salvo che interventi legislativi e/o interpretativi confermino l'orientamento espresso dal MEF e, imponendo a LTA lo status di società non quotata, ripristinino la durata per tre esercizi dell'incarico alla società di revisione;
- Acquisito il prospetto tecnico/economico per la revisione legale per gli esercizi 2018-2022 presentato dalla società di revisione Baker Tilly Revisa S.p.A. il 21/06/2018 per il cambiamento della durata dell'incarico in essere e ritenuto congruo, tenuto conto anche del notevole aumento dimensionale conseguente alle fusioni che si sono concretizzate nel corso del 2017 e l'introduzione, ad incarico iniziato, dell'obbligo di accompagnare i Conti annuali separati (CAS), richiesti dal 2016 da ARERA, di una relazione della Società di revisione;
- Visto il prospetto tecnico/economico per la revisione legale del 21/06/2018 di totali 22.500,00 euro per ogni anno per un'attività di 385 ore annue, più spese effettivamente sostenute nel limite massimo del 12% dell'onorario complessivo oltre al Contributo di vigilanza annuale a favore di Consob (attualmente pari al 12,2%) con il seguente dettaglio:

✓ revisione legale del bilancio, controllo contabile e sottoscrizione delle dichiarazioni fiscali	€ 16.000
✓ revisione contabile per unbundling (CAS)	€ 5.000
✓ attestazione annuale crediti/debiti verso comuni azionisti	€ 1.500

Tutto ciò premesso,

- Visto il D. Lgs. n. 175/2016 e sue modificazioni "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica";

L'Assemblea dei Soci, con votazione espressa per alzata di mano che dà il seguente esito:

- favorevoli 25 pari ad azioni 14.820.469 (82,335%)
- contrari 0
- astenuti 1 (Comune Fiume Veneto) pari ad azioni 9.814 (0,055%)

DELIBERA

- 1) per le motivazioni in premessa che qui si intendono riportate, di prendere atto che ai sensi dell'art. 13 del D. Lgs. 39/2010 l'incarico della società di revisione Baker Tilly Revisa S.p.A. viene trasformato da triennale a novennale (2014-2022) come previsto dall' art. 17, comma 1 del D. Lgs. 39/2010;
- 2) di prendere atto dell'orientamento espresso dal MEF - Direzione VIII in data 22/06/2018 con il quale si ritiene che la nozione di mercato regolamentato accolta nel Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica (TUSP), all'art. 2 lettera P debba ritenersi coincidente con quella definita dal Testo Unico Finanza (TUF) e non suscettibile di una più ampia interpretazione, escludendo quindi l'ExtraMot dal novero dei mercati regolamentati;
- 3) di prendere atto della Circolare n. 01142/GL del 6 luglio 2018 di Utilitalia nella quale la Federazione, riepiloga l'orientamento del MEF sulla nozione del mercato regolamentato ai sensi del TUSP anticipando l'intenzione di volersi attivare "per rappresentare le criticità derivanti da tale impostazione e proporre possibili soluzioni nelle competenti sedi istituzionali";
- 4) di dare atto che la società Baker Tilly Revisa S.p.A. si è impegnata, con nota prot. LTA n. 4306/18 e successiva integrazione prot. n. 4676/18, ad accettare la modifica della durata dell'incarico originario da tre a nove esercizi (2014-2022) fatta salva la rinuncia alla conclusione naturale dell'incarico novennale oltre il termine di approvazione del bilancio di esercizio nel quale venisse chiarito in modo certo che Livenza Tagliamento Acque S,p,A. non appartiene alla categoria delle società quotate o di quelle che hanno emesso strumenti finanziari negoziati in mercati regolamentati;
- 5) di prendere atto della modifica dei termini dell'incarico di revisore legale di Baker Tilly Revisa S.p.A. di cui al prospetto tecnico/economico per la revisione legale per gli esercizi 2018-2022 presentato dalla società di revisione il 21/06/2018 dettagliato in premessa e che qui si intende riportato e confermato;
- 6) di demandare al Presidente del Consiglio di Amministrazione per ogni atto e/o adempimento inerente e conseguente.

...omissis...

IL PRESIDENTE

F.to Dott. Andrea Vignaduzzo

IL SEGRETARIO

F.to Ing. Giancarlo De Carlo