



Firmat
o
digita
lmente
da
GRESE
LE
GIULIO

**VERBALE RELATIVO ALLA RIUNIONE PER REDAZIONE E DEPOSITO DELLA RELAZIONE
ALL'ASSEMBLEA TENUTA AD APPROVARE IL BILANCIO, AI SENSI DELL'ART. 2429 c.c.**

A seguito di regolare convocazione il 9 aprile 2024 si è riunito in audio conferenza, il Collegio sindacale di Aci Vallelunga SpA nelle persone di:

Giulio Gresele, presidente del Collegio sindacale

Guido Del Bue, sindaco effettivo;

Deborah Sassorossi, assente giustificata,

per procedere alla redazione del verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 c.c. e alla redazione della relazione ai sensi dell'art. 2429 c.c., secondo i criteri previsti dalla Norma 3.8. e dalla Norma 7.1. delle

---. "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", emanate dal CNDCEC nel 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Il presidente del Collegio sindacale rileva che:

ad esso presidente il sistema di audio conferenza utilizzato consente di accertare inequivocabilmente l'identità e la legittimazione degli intervenuti e di regolare lo svolgimento dell'adunanza;

ad esso presidente, in qualità di soggetto verbalizzante, è consentito di percepire adeguatamente gli eventi oggetto di verbalizzazione;

è consentito agli intervenuti di partecipare in tempo reale alla discussione e alla votazione simultanea sugli argomenti all'ordine del giorno, nonché di visionare, ricevere o trasmettere documenti.

Premesso che:

ai sensi dell'art. 2429, co. 2, c.c., il Collegio sindacale è tenuto a riferire all'assemblea dei soci sui risultati dell'esercizio sociale e sull'attività svolta nell'adempimento dei propri doveri e a fare le osservazioni e le proposte in ordine al bilancio e alla sua approvazione, con particolare riferimento al esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;

il bilancio è assoggettato a revisione legale dei conti da parte di Berger & Berger, tramite il Dott. Campanella che ha partecipato alla riunione sono state scambiate in data odierna informazioni ai sensi dell'art. 2409-septies c.c.;

Il Collegio ha pertanto svolto le attività di vigilanza di cui alla Norma 3.8. che prevede che "Il Collegio Sindacale vigila sull'osservanza da parte degli amministratori sulle norme procedurali inerenti alla redazione, all'approvazione e alla pubblicazione del Bilancio di esercizio, non dovendo effettuare i controlli analitici di merito sul contenuto del Bilancio, né esprimere giudizi sulla sua attendibilità".

Tanto premesso, si dà atto di quanto segue:

il Collegio sindacale ha esaminato i contenuti dei documenti costituenti il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, come approvati dall'Organo di amministrazione nella seduta del 28.03.2024 con particolare riferimento ai flussi informativi acquisiti nel corso degli incontri con il Presidente, con il cda, con i responsabili delle funzioni aziendali, con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti nonché con l'OdV e il RPCT;

→ il progetto di bilancio d'esercizio e la relazione sulla gestione integrata con la relazione sul governo societario risultano coerenti con i dati, le notizie e le informazioni acquisite dal Collegio sindacale a seguito della partecipazione alle riunioni degli organi sociali, dell'esercizio dei doveri di vigilanza, dei flussi informativi acquisiti dall'OdV nonché dello scambio di informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti;

→ il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, nella propria relazione di

revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, datata 5.4.2022, ha espresso un giudizio senza modifica sul bilancio 2023, inoltre ha svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione della Aci Vallelunga SpA al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi;

→ la società non ha fatto ricorso ad alcuna deroga prevista dall'art. 2 423, co . 5, c.c.;

→ sulla base dei controlli svolti e in conformità a l la Norma 8.4.2 delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate", il Collegio ha espresso, in un precedente esercizio il consenso all'iscrizione dei costi di sviluppo nell'attivo patrimoniale avendo riscontrato la sussistenza dei requisiti previsti dall'art. 2426,co. 1, n. 5, c.c.;

Si evidenzia che la società non si è avvalsa nell'esercizio 2023 della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies del D.L. 104/2020 (estesa anche al 2023), con riguardo alla sospensione delle quote di ammortamento del costo delle immobilizzazioni materiali

e/o

immateriali.

Si ricorda che, viceversa, la società si era avvalsa della facoltà di sospendere la rilevazione in bilancio delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali negli esercizi 2020, 2021 e 2022; la mancata imputazione di dette quote ha determinato la destinazione ad una riserva indisponibile utili di ammontare corrispondente alle quote di ammortamento non effettuate; detta riserva andrà liberata man mano che l'ammortamento civilistico prosegue in luogo di quello fiscale oppure in caso di vendita dei beni ammortizzati.

Il Collegio sindacale, all'unanimità delibera di approvare la seguente relazione, ai sensi dell'art. 2429, co. 2,2.2022, da sottoporre all'assemblea dei Soci:

Agli Azionisti della Società Aci Vallelunga S.p.A.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a dicembre 2020 e vigenti dal 1° gennaio 2021.

Di tale attività e dei risultati conseguiti la portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della Aci Vallelunga S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile di esercizio di euro 87.936 dopo le imposte. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti B&B S.r.L. ci ha consegnato la propria relazione datata 09 aprile 2024 contenente un giudizio senza modifica: "A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della ACI VALLELUNGA SpA al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano I criteri di redazione.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della ACI VALLELUNGA SpA al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge. Le attività di revisione contabile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2023 sono state completate, compresa la verifica della informativa di

bilancio (Nota Integrative e Relazione sulla gestione).

La nostra relazione sarà emessa in data odierna (9 aprile 2024) previa acquisizione della lettera di attestazione e del bilancio sottoscritto. La relazione non evidenzia problematiche o richiami di informativa, stante l'andamento sostanzialmente ordinario dell'esercizio. Si fa presente che quest'anno la società ha ripreso a rilevare gli ammortamenti a conto economico, non avvalendosi dell'ulteriore facoltà prevista dalla normativa.

Le verifiche periodiche si sono svolte nei termini di legge e non hanno evidenziato situazione da portare all'attenzione del collegio sindacale."

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società oltre a essere stato redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilievi particolari da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società. Il collegio ha fatto presente che la Società, in quanto organismo di diritto pubblico che persegue finalità d'interesse generale dell'azionista ACI, deve necessariamente operare in un contesto di equilibrio economico. Per tale ragione, il Collegio, ove non fosse possibile raggiungere il pareggio di bilancio con azioni di tipo manageriale (equilibrio costi-ricavi), ha richiesto di valutare operazioni di carattere straordinario, per assicurare il rispetto di tale postulato. Ciò detto, in base alle informazioni acquisite non abbiamo altre informazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Abbiamo acquisito informazioni dal RPCT e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento.

La Società, come noto, ha lo status di "società pubblica" in quanto controllata dall'Ente pubblico non economico AcI ed è tenuta al rispetto della normativa speciale di riferimento e al più volte richiamato Regolamento di Governance delle Società partecipate di AcI. Non sono emerse irregolarità.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione. Il sistema amministrativo contabile, in parte externalizzato, consente una completa ed esaustiva rilevazione dei fatti di gestione nonché la produzione di informazioni utili per le scelte di gestione.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri e osservazioni previsti dalla legge.

Diamo atto che la Società, in quanto strumentale all'ACI, persegue obiettivi di interesse pubblico generale.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

La relazione sulla gestione è integrata con la relazione sul Governo Societario e il programma di valutazione dei rischi di cui all'art. 6 commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016 richiamato dal Regolamento di Governance delle Società partecipate da ACI.

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Acì Vallelunga S.p.A. al 31.12.2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c.

Precisiamo che non sono stati iscritti nell'esercizio 2023 nuovi costi di impianto e ampliamento. In esercizi precedenti, ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c., avevamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di sviluppo.

3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori, precisando che, come proposto dall'organo amministrativo,

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 87.936,00 come segue:

il 5%, pari a euro 4.397, alla riserva legale;

euro 83.539 alla Riserva Straordinaria e considerando che alcuni beni risultano aver completato il piano di ammortamento o il periodo di utilizzo, deliberare parte della Riserva indisponibile per sospensione ammortamenti, ex art. 60, c. 7-ter D.L. 104/2020 conv. L. 126/2020 per euro 370.192, da imputare a Riserva Straordinaria.

La presente relazione approvata da parte dei componenti del Collegio Sindacale, collegati in videoconferenza. Il Collegio Sindacale autorizza il Presidente a sottoscrivere la relazione e a trasmetterla tramite posta elettronica alla Società.

Roma, li 9 aprile 2024

Il Presidente

(Dott. Giulio Gresele)