

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 4 aprile 2023 si è riunito in audio conferenza, avendo la possibilità ogni partecipante di ricevere ed inviare documenti ed essendo consentita tale modalità dalla normativa emergenziale, il Collegio sindacale di Aci Vallelunga SpA nelle persone di:

Giulio Gresele, presidente del Collegio Sindacale

Guido Del Bue, sindaco effettivo;

Deborah Sassorossi, sindaco effettivo,

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 all'esercizio della deroga di cui all'art. 2423, co. 5, c.c.;

il bilancio è assoggettato a revisione legale dei conti da parte di Beger & Berger, con il quale sono state scambiate 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 31/12/2022, come approvati dall'Organo di amministrazione nella seduta del 16.03.2023 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 2022, 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 2022 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. 2423, co. 5, c.c.;

→ sulla base dei controlli svolti e in conformità alla 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.;

→ non sono state stanziate quote di ammortamento per le immobilizzazioni materiali ed immateriali in

quanto la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies della L. n. 126/2020, prorogato con modifiche dall'art. 1, comma 711, della L. 234/2021, sospendendo le quote di ammortamento per l'esercizio per un importo complessivo pari ad euro 186.332.

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:

Nel proseguo della riunione il Vice direttore Generale presenta al collegio, per conoscenza dello stesso, il documento "programma di valutazione del rischio di crisi aziendale" da trasmettere al consiglio di

Amministrazione per le debite valutazioni.



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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 31.12.2022, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un utile di esercizio di euro 165.124 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 3 aprile 2022 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 2022, 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 2022 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 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.*

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2022 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 rilevi 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 Acì ed è tenuta al rispetto della normativa speciale di riferimento e al più volte richiamato Regolamento di Governance delle Società partecipate di Acì. 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 esternalizzato, 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 31.12.2022 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". Come detto, non sono state stanziare quote di ammortamento per le immobilizzazioni materiali ed immateriali in quanto la società si è avvalsa della facoltà prevista dall'art. 60, commi da 7-bis a 7-quinquies della L. n. 126/2020, prorogato con modifiche dall'art. 1, comma 711, della L. 234/2021, sospendendo le quote di ammortamento per l'esercizio per un importo complessivo pari ad euro 186.332, al netto delle imposte differite.

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 2022 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 2022, così come redatto dagli amministratori, precisando che, come proposto dall'organo amministrativo, occorrerà deliberare inoltre l'incremento della riserva indisponibile ex art. 60 DL 104/2020 per l'importo pari agli ammortamenti sospesi al netto delle imposte differite, ovvero euro 132.630. Si propone di destinare l'utile netto di esercizio pari ad Euro 165.124 come segue: il 5% pari a euro 8.256 alla riserva legale, euro 132.630 alla riserva indisponibile ex art. 60 DL 104/2020 ed euro 24.238 alla riserva straordinaria.

La presente relazione è approvata all'unanimità da parte dei componenti del Collegio Sindacale, collegati in videoconferenza in ragione della proroga delle disposizioni contenute nell'art. 3 del DL 29 dicembre 2022 n. 198 che consente riunioni degli organi sociali anche solo a distanza, in deroga ad eventuali disposizioni diverse dello Statuto Sociale.

Il Collegio Sindacale autorizza il Presidente a sottoscrivere la relazione e a trasmetterla tramite posta elettronica alla Società.

Roma, lì 4 aprile 2023

Presidente


(Dott. Giulio Gresele)