

**Relazione del Collegio Sindacale di Aci Immobiliare Automotive S.p.A.
all'Assemblea degli Azionisti
sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020**

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AI
SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.**

Agli Azionisti della Società Aci Immobiliare Automotive S.p.A.

Si redige la presente relazione, approvata collegialmente all'unanimità il 6 aprile 2021 in una riunione tenutasi mediante l'utilizzo di sistemi di collegamento a distanza in considerazione della perdurante emergenza sanitaria derivante dalla propagazione del c.d. COVID – 19 e in ottemperanza a tutte le disposizioni governative tese alla limitazione della ulteriore diffusione attraverso contatti personali, in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del c.c.

Nel corso dell'esercizio la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle vigenti Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati

Dato atto della conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne: la tipologia dell'attività svolta; la sua struttura organizzativa e contabile (affidata, in out-sourcing, all'Aci Vallelunga in considerazione dell'attuale fase di avvio della implementazione della struttura organizzativa della società); e tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene fatto presente che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante analisi del sistema organizzativo aziendale e del volume delle attività svolte. È stato quindi possibile

rilevare che:

- ✓ l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- ✓ l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono esternalizzati ad Aci Vallelunga e sono rimasti sostanzialmente invariati;
- ✓ la Società non ha personale alle proprie dipendenze.

La presente relazione riassume quindi l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, co. 2, c.c. e più precisamente: sui risultati dell'esercizio sociale; sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma; sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, co. 4, c.c.; sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta in ogni caso a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio, nel corso del quale sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali unanimemente approvati.

Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi monitorati con periodicità costante.

Si segnala che con decorrenza dal 20 dicembre 2020 si è perfezionata una scissione contabile integrativa della precedente che aveva avuto ad oggetto il ramo di azienda costituito dal compendio immobiliare dell'Autodromo di Vallelunga e relative aree, del Centro di Guida Sicura, del Centro Congressi e dell'Autodromo di Binetto trasferiti alla Società. Possiamo attestare, che detta seconda operazione è stata attuata nel rispetto delle vigenti disposizioni di legge

ed è stata finalizzata per conguagliare il patrimonio netto trasferito con la prima scissione.

Il collegio ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa (esternalizzata) e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione. I rapporti con le persone operanti nella struttura aziendale, Presidente e Procuratori, si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che il livello della preparazione tecnica del personale di Aci Vallelunga incaricato della amministrazione e gestione della Società è adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e che può vantare una idonea conoscenza delle problematiche aziendali.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, co. 5, c.c., e dal Regolamento di Governance delle Società partecipate da ACI, rese dal Presidente nel corso delle riunioni del Consiglio di Amministrazione sono state fornite con periodicità e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di incontri informali dei membri del collegio sindacale anche tramite i contatti/flussi informativi telefonici e telematici: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma e dal ridetto Regolamento di Governance delle società partecipate da ACI.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nella frazione di esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- ✓ le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- ✓ sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e alla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- ✓ le operazioni poste in essere, comprese quelle di natura straordinaria, sono state anch'esse conformi alla legge, allo statuto sociale, al

Regolamento di Governance delle Società partecipate da ACI e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- ✓ non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società così come esternalizzato, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, anch'esso oggetto di esternalizzazione, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- ✓ abbiamo incontrato l'O.d.V. e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del MOG che debbano essere evidenziate;
- ✓ il RPCT ha partecipato ad alcune riunioni del Collegio sindacale; si dà atto che è stata pubblicata sul sito internet della società la relazione annuale e è stato approvato, nei termini di legge, il PTPCT; conclusivamente, non sono emerse criticità in termini di corretta applicazione della normativa sulla prevenzione della corruzione e trasparenza;
- ✓ nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- ✓ non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- ✓ non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- ✓ non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- ✓ nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

La Società ha lo *status* di "società pubblica" in quanto controllata dall'Ente pubblico non economico Aci ed è tenuta, come innanzi detto, al rispetto della normativa speciale di riferimento e al Regolamento di Governance delle società partecipate da Aci.

Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, redatto in forma abbreviata, è stato approvato dall'organo di amministrazione nella seduta

del 22 marzo u.s. e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. Inoltre:

- ✓ tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale il 22 marzo 2021, in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione;
- ✓ la revisione legale è affidata alla società di revisione **Berger & Berger**, che nella propria relazione ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio, e pertanto il giudizio rilasciato è positivo. Il Revisore a titolo di richiamo di informativa indica l'operazione di scissione integrativa perfezionatasi il 20 dicembre 2020, di cui si è detto in precedenza.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- ✓ i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e sono conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- ✓ precisiamo che non sono state stanziare quote di ammortamento degli impianti tecnici, ai sensi di quanto disposto dall'art. 60, commi dal 7 bis al 7 quinquies, del D.L. 14.8.2020 n. 104 convertito con L. 13.10.2020 n. 126. L'utile netto di esercizio disponibile per € 24.011 e la posta di patrimonio netto denominata "Versamento soci in conto capitale" per € 195.539 dovranno pertanto essere vincolati ex art. 60 DL 104/2020 a fronte della sospensione delle quote per complessivi € 218.349=.
- ✓ è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- ✓ l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- ✓ è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici

del collegio sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- ✓ è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- ✓ in merito alla proposta dell'organo di amministrazione di destinazione dell'utile di esercizio di € 24.011 esposta in chiusura della nota integrativa, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, come anche evidente dalla lettura del bilancio, evidenzia un utile di € 24.011=.

Conclusioni

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del collegio sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo di amministrazione.

La presente relazione è approvata all'unanimità da parte del Collegio Sindacale, collegato in video-conferenza a seguito delle disposizioni di cui al DPCM del 22.3.2020 e successive disposizioni. Il Collegio autorizza il Presidente a sottoscrivere la relazione con modalità digitale e a trasmetterla tramite posta elettronica alla Società

Roma, lì 6 aprile 2021

IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO SINDACALE

Guido Del Bue