

CONCESSIONI AUTOSTRADALI LOMBARDE S.P.A.

Sede legale in Milano – Via Pola,12/14

Cap. Soc. Euro 4.000.000,00 i.v. - R.E.A. di Milano n. 1837186

Cod. Fisc. e Registro Imprese di Milano n. 05645680967

* * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019 AI SENSI DELL'ART. 2429 CODICE CIVILE.

All'Assemblea degli azionisti della società Concessioni Autostradali Lombarde S.p.a.

Premessa

Signori azionisti, a norma del vigente statuto sociale, al collegio sindacale è stata attribuita la funzione di vigilare sull'osservanza della legge e dello statuto, nonché nel rispetto dei principi di corretta amministrazione di cui all'art. 2403 Codice civile, mentre l'incarico di revisione legale dei conti per il triennio 2019 – 2021 è stato conferito alla società di revisione E.Y. S.p.A..

In via preliminare, rammentiamo che il Collegio Sindacale è stato nominato il 10 giugno 2019 dall'Assemblea degli Azionisti di Concessione Autostradali Lombarde S.p.A.. (di seguito, "CAL"), che termina il proprio mandato con l'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31 dicembre 2021, è così composto:

- Sindaci Effettivi: dott.ssa Raffaella Pagani (Presidente), dott. Stefano Moracci, dott. Sandro Orsi;
- Sindaci Supplenti: dott.ssa Rossella Rinaldi, dott. Gianfranco Ceruti.

Con la presente relazione si riferisce all'Assemblea secondo quanto previsto dall'art. 2429, comma 2, Codice civile.

Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare il Collegio Sindacale:

- ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed alle Assemblee che si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- ha ottenuto dagli Amministratori, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, il Collegio non ha osservazioni particolari da riferire;
- ha raccolto sufficienti informazioni sulle vicende della vita sociale e sui principali fatti di gestione, avvalendosi dei chiarimenti, delle precisazioni e degli elementi forniti dai preposti alle funzioni d'interesse della Società;
- ha accertato che non sono state poste in essere operazioni, comprese quelle con parti correlate e infragruppo, atipiche e/o inusuali;
- ha vigilato sul sistema di controllo interno, anche attraverso lo scambio di informazioni con gli altri organi di controllo della Società;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo e contabile della società, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento delle necessarie informazioni dai responsabili delle relative funzioni, dalla società di revisione ed attraverso l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, il Collegio non ha osservazioni particolari da evidenziare.

I Sindaci, inoltre, attestano che:

- nel corso dell'esercizio non sono pervenute denunce ex art. 2408 Codice civile;
- nel corso dell'attività di vigilanza ed all'esito delle verifiche effettuate, non sono emerse omissioni, fatti censurabili o irregolarità significative tali da richiederne

la menzione nella presente relazione;

- che la Società ha adottato il Modello di Organizzazione ex D.Lgs. 231/01 e successivi aggiornamenti, il Codice etico ed il Programma triennale per la prevenzione della Corruzione 2020/2022 e che dalle informative presentate finora dall'Organismo di vigilanza non sono emersi elementi di criticità da segnalare, evidenziando tuttavia suggerimenti ed ambiti di miglioramento in particolare con riguardo all'opportunità di un aggiornamento del Modello 231 vigente;
- che nel corso dell'esercizio 2019 non sono stati conferiti ulteriori incarichi alla società incaricata della revisione legale dei conti EY S.p.A..

* * *

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella riunione del 27.03.2020 e consegnato ai Sindaci in tale data insieme alla relazione sulla gestione.

Il bilancio al 31.12.2019 di Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A., redatto in conformità ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità in vigore alla chiusura dell'esercizio, chiude con un utile di Euro 130.737, al netto delle imposte sul reddito di competenza dell'esercizio, correnti e anticipate, per Euro 59.442.

L'Assemblea degli azionisti, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39, ha conferito alla società EY S.p.A. l'incarico di revisione legale dei conti; compete, pertanto, alla società di revisione incaricata della revisione legale dei conti esprimere il giudizio sul bilancio ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

La Società di Revisione, nella propria relazione emessa in data 8 aprile 2020, ha attestato la conformità del bilancio alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, nonché la coerenza delle informazioni fornite nella relazione sulla gestione con il bilancio e nella stessa non si evidenziano rilievi né richiami di informativa.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data a tale documento,

accertandone la sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.

Gli Amministratori, nei documenti costituenti il progetto di Bilancio di esercizio hanno illustrato i criteri di valutazione delle varie poste ed hanno fornito le informazioni richieste dalla normativa in ordine allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e al Rendiconto finanziario, nonché quelle ritenute necessarie per una esauriente intelligibilità del progetto di Bilancio stesso. Abbiamo riscontrato che nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione, siano stati descritti i principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

Abbiamo altresì verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione ed anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo, inoltre, accertato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui siamo a conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo particolari osservazioni al riguardo.

Valutazione degli impatti del Coronavirus (COVID-19)

Il Collegio non si esime dal rilevare che alla data di chiusura della presente Relazione è in corso una imponente emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus COVID-19 (esploso già a dicembre 2019 in Cina), in considerazione della quale le Autorità italiane hanno emanato norme, riservandosi di elevare di tempo in tempo e ulteriormente i contenuti restrittivi delle stesse, che impongono forti limitazioni alla circolazione delle persone e divieti di assembramenti, divulgando altresì stringenti protocolli sanitari per la salvaguardia delle persone, segnatamente sui luoghi di lavoro.

Tale contesto, per quanto qui rileva, oltre ad imporre lo svolgimento in audio conferenza dell'adunanza consiliare del 27 marzo 2020 - che, inter alia, ha, come già rilevato, licenziato l'informazione finanziaria annuale 2019 - ha comportato che anche il Collegio Sindacale ha dovuto operare esclusivamente a mezzo di riunioni "da remoto" per quanto concerne i relativi incumbenti (analogamente ha operato

la Società di Revisione).

Il Collegio Sindacale dà atto che ha avuto modo, in prossimità con l'emanazione della presente Relazione, di confrontarsi con il Revisore Contabile specificamente in merito alla valutazione al *fair value* delle attività e passività sociali, alla data di chiusura del Bilancio d'esercizio 2019, avuto riguardo al richiamato, peculiare contesto venutosi a creare; il Collegio non ha acquisito elementi degni di evidenza in questa sede.

Quanto all'Assemblea annuale dei Soci, convocata per il giorno 29 aprile 2020 (14 maggio 2020 in seconda convocazione), il Collegio rileva che il D.L. 17 marzo 2020, n. 18 contiene disposizioni straordinarie ordinate a consentire un generalizzato ricorso al maggior termine di approvazione dei bilanci d'esercizio delle società, sia per quelle quotate sia per quelle non quotate, così come forme di celebrazione delle assemblee dei soci, e di esercizio del voto da parte dei medesimi, adeguate al momento.

Il Collegio opererà in stretto coordinamento con il Consiglio di Amministrazione, affinché l'Assemblea possa essere ordinatamente celebrata, e i diritti degli Azionisti regolarmente esercitati, nel rispetto di suddette disposizioni.

Il Collegio assicura le sue migliori attenzioni all'evoluzione della situazione determinatasi, e ancora in evoluzione, a motivo della diffusione del virus COVID-10 e agli impatti sui risultati economico-finanziari della Società.

Proposte all'Assemblea in merito al Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e alla destinazione del risultato d'esercizio

Tenuto conto di quanto sopra esposto, per quanto di nostra competenza, non rileviamo motivi ostativi all'approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, così come redatto dagli Amministratori e le connesse proposte relative al risultato d'esercizio.

La presente relazione, in considerazione delle difficoltà operative legate alla diffusione pandemica del COVID-19 e dei provvedimenti normativi restrittivi che condizionano la libera circolazione delle persone, viene sottoscritta su mandato del Collegio Sindacale, come previsto dal Documento pubblicato dal CNDCEC nel marzo 2020, dal solo Presidente del Collegio.

Milano, 14 aprile 2020

P. IL COLLEGIO SINDACALE

Dott.ssa Raffaella Pagani - Presidente del Collegio sindacale

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. Pagani', written in a cursive style.