

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
IN DATA 19 FEBBRAIO 2018

L'anno 2018, il giorno 19 del mese di Febbraio, alle ore 11,00, a Cuneo presso la sede della Società in Corso Giolitti n. 17, si è riunito il Collegio Sindacale della Autostrada Albenga Garessio Ceva S.p.a., nelle persone dei Signori:

- Dott. Giuseppe MURATORE – Presidente;
- Dott. Nicola GAIERO, Sindaco Effettivo;
- Dott. Giorgio MARZIANO, Sindaco Effettivo;

I sindaci danno atto che il progetto di bilancio d'esercizio 2017, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29/01/2018 è stato consegnato a questo Collegio al termine del Consiglio d'Amministrazione. L'assemblea ordinaria dei soci per la sua approvazione è stata convocata presso la Confindustria di Cuneo in Cuneo, Corso Dante n. 51 in data 5 Marzo 2018 ore 16,00.

I sindaci iniziano il controllo sul bilancio al 31/12/2017.

Esaminano il bilancio di verifica al 31/12/2017 e provvedono al riscontro dello stesso con il bilancio redatto nelle forme previste dal codice civile. Richiedono chiarimenti su alcune poste dello stesso ed esaminano a campione le registrazioni dalle schede contabili riscontrandole con la relativa documentazione.

Il collegio procede alla verifica dei conti accessi ratei attivi ottenendo i dettagli degli stessi e rilevando la correttezza temporale dei fatti ivi rappresentati con la relativa documentazione di supporto.

Il Collegio prende atto della lettera ricevuta da Unicredit relativa ai titoli depositati presso la stessa e procede alla verifica della corrispondenza con quanto riportato in Bilancio.

Viene infine verificato che non sono dovute imposte per l'esercizio 2017 e che non sono state appostate imposte anticipate e differite in quanto non dovute.

L'esame permette di constatare che il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile e con l'osservanza delle norme di cui all'art 2426 per quanto attiene ai criteri di valutazione.

I sindaci proseguono passando all'esame della nota integrativa accertandone l'avvenuta redazione in conformità al disposto dell'art 2427 C.C.

I sindaci proseguono i lavori di competenza per la predisposizione della relazione da presentare all'assemblea degli azionisti.

Richiamano:

le attività sino ad ora svolte, collegialmente, così come verbalizzate;

i documenti predisposti dal Consiglio di amministrazione nella riunione del 29/01/2018;
Nel ritenere ultimata l'odierna attività di competenza, i sindaci stabiliscono all'unanimità, la struttura della propria relazione ed in dettaglio, le informazioni, le osservazioni e le proposte che in essa devono essere contenute. La relazione viene di seguito trascritta:

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

All'Assemblea degli azionisti della AUTOSTRADA ALBENGA GARESSIO CEVA S.P.A.

Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 27 gennaio 2010, N. 39" e nella sezione B) la "Relazione di sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 39/2010

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio dell'Autostrada Albenga Garesio Ceva S.P.A., costituito dallo Stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal Conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane e che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità del revisore

E' nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 co. 3 del DLgs. 39/2010. Tali

principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Gli Amministratori della società, avendo optato – ricorrendone i requisiti – per la redazione del bilancio in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile, non hanno redatto la relazione sulla gestione.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Autostrada Albenga Garessio Ceva S.P.A.

al 31 dicembre 2017 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 co. 2 c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dagli Amministratori 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 e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. 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,

mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

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

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423 co. 4 c.c.

Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico sono conformi alle disposizioni degli articoli 2424, 2424bis, 2425, 2425bis Codice Civile.

Nella Nota Integrativa sono stati indicati i criteri di valutazione conformi alla Legge, articoli 2423bis, ed ai principi contabili e la stessa ha il contenuto di Legge, articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente Relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori in nota integrativa.

Cuneo, lì 19 febbraio 2018

Il Collegio sindacale
(dott. Giuseppe Muratore)

(Presidente)

(dott. Nicola Gaiero)

(Sindaco effettivo)

(dott. Giorgio Marziano)

(Sindaco effettivo)