

AUTOSTRADE MERIDIONALI S.p.A.

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di Autostrade per l'Italia S.p.A.

Sede in Napoli - Via G. Porzio, 4

Centro Direzionale is. A/7

Numero codice fiscale e iscrizione al registro delle imprese di Napoli 00658460639

Capitale Sociale Euro 9.056.250 interamente versato

Relazione degli Amministratori sul punto 2) all'ordine del giorno dell'Assemblea convocata in sede ordinaria per i giorni 13 aprile 2018 alle ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, 16 aprile 2018 alle ore 11,00 in seconda convocazione

Integrazione dei corrispettivi per l'incarico di Revisione Legale dei Conti. Deliberazioni inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

siete convocati in Assemblea Ordinaria di Autostrade Meridionali S.p.A. per deliberare, tra l'altro, in merito alla proposta di cui al punto 2 dell'ordine del giorno.

L'Assemblea è chiamata a deliberare in merito all'integrazione dei corrispettivi da riconoscere alla società Deloitte & Touche S.p.A. per lo svolgimento dell'incarico di revisione legale dei conti della Società per le annualità relative al periodo 2017-2022.

Si rende noto, infatti, che il quadro normativo relativo alla revisione legale e ai principi di revisione di riferimento sono stati oggetto di importanti novità che, con riferimento alle società il cui esercizio coincide con l'anno solare, come Autostrade Meridionali S.p.A., entrano in vigore a decorrere dalla revisione dei bilanci di esercizio al 31 dicembre 2017.

L'applicazione dei nuovi principi di revisione e della nuova versione di principi già operanti avrà un impatto sulla portata dell'attività di revisione legale del bilancio d'esercizio della Società e comporterà un aggravio degli impegni stimati per lo svolgimento della stessa per ciascuno degli esercizi del periodo 2017-2022.

Tenuto conto del maggior impegno in termini di ore necessario allo svolgimento dell'incarico di revisione legale dei conti di Autostrade Meridionali S.p.A., la società di revisione Deloitte & Touche S.p.A. ha richiesto, con lettera del 21 febbraio 2018, l'adeguamento dei propri onorari alla maggiore attività da effettuare rispetto al compenso deliberato dall'Assemblea dei Soci in data 3 aprile 2014.

Si ricorda che, ai sensi dell'art. 13, comma 1, D. Lgs. 39/2010, la determinazione dei corrispettivi da riconoscere alla società di revisione legale per lo svolgimento delle attività di natura ricorrente compete all'Assemblea degli Azionisti "*su proposta motivata dell'organo di controllo*".

Il Consiglio di Amministrazione, pertanto, sottopone all'approvazione dell'Assemblea la proposta motivata formulata in data 26 febbraio 2018 dal Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 13, comma 1 del citato Decreto

legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, in merito all'integrazione dei corrispettivi da riconoscere a Deloitte & Touche S.p.A. per l'incarico di revisione legale dei conti relativo agli esercizi 2017 – 2022 ed invita, quindi, l'Assemblea ad assumere la deliberazione contenuta nella proposta stessa.

Napoli, 26 febbraio 2018

Autostrade Meridionali S.p.A.
per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Avv. Pietro Fratta

COLLEGIO SINDACALE di AUTOSTRADE MERIDIONALI S.p.A.

Proposta motivata del Collegio Sindacale all'Assemblea convocata in sede ordinaria per i giorni 13 aprile 2018 alle ore 11,00 in prima convocazione e, occorrendo, 16 aprile 2018 alle ore 11,00 in seconda convocazione sul punto 2 all'Ordine del Giorno: Integrazione dei corrispettivi per l'incarico di Revisione Legale dei Conti. Deliberazioni inerenti e conseguenti

Signori Azionisti,

siete convocati in Assemblea Ordinaria di Autostrade Meridionali S.p.A. per deliberare, tra l'altro, in merito alla proposta di cui al punto 2 dell'ordine del giorno.

A tale riguardo il Collegio Sindacale informa di essersi riunito in data 26 febbraio 2018 e di aver considerato, in ordine alla richiesta di Integrazione dei corrispettivi per l'incarico di Revisione Legale dei Conti quanto segue:

- ✓ In data 7 gennaio 2015 è stato sottoscritto con Deloitte & Touche Spa il contratto per la revisione legale del bilancio d'esercizio relativa al periodo 2014-2022. Il fornitore è stato selezionato in esito a gara svolta da parte della Società su parere motivato del Collegio Sindacale.
- ✓ In considerazione del fatto che in precedenza già Atlantia in esito ad analoga gara aveva affidato il contratto quadro per lo svolgimento dell'analogo servizio per le altre società di gruppo si è a suo tempo valutato di formalizzare un autonomo contratto da parte della società che ha a riferimento la disciplina generale dell'accordo quadro definito da Atlantia e la parte economica fissata come da esito della gara direttamente svolta.
- ✓ L'art. 16.4 dell'Accordo ("Variazioni ai Corrispettivi") lettera C, stabilisce che ricorrendo i presupposti di "variazioni delle ore e/o di qualificazioni professionali direttamente dovute a eventi eccezionali e del tutto imprevedibili al momento della stipula dell'Accordo" si dovrà procedere ad un adeguamento del compenso.
- ✓ In data 21 luglio 2016, è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale italiana il decreto legislativo 17 luglio 2016, n. 135 (di seguito, il "D.Lgs. 135/2016") che ha modificato il decreto legislativo 27 gennaio 2010, n. 39, in attuazione della Nuova VIII Direttiva (di seguito, il "D.Lgs. 39/2010").
- ✓ A seguito delle predette novità normative e dell'emanazione da parte dello IAASB a gennaio 2015 sono stati introdotti nuovi principi di revisione nell'ambito del progetto "Reporting on Audited Financial Statements – New and Revised Auditor Reporting Standards and Related Conforming Amendments.
- ✓ Le principali modifiche introdotte da tali principi di revisione riguardano nuovi obblighi di comunicazione alla direzione e agli organi di governance ed un nuovo schema della relazione di revisione che, con riferimento agli enti di interesse pubblico, includerà una specifica sezione per la comunicazione degli aspetti chiave della revisione contabile (c.d. "Key Audit Matters").
- ✓ Un'ulteriore importante novità riguarda l'entrata in vigore della nuova versione del principio di revisione (SA Italia) 720B relativo alle responsabilità del soggetto incaricato della revisione legale in merito alla relazione sulla gestione e ad alcune specifiche informazioni contenute nella relazione sul governo societario e gli assetti proprietari.

E' stata svolta dal Collegio Sindacale una analisi dei maggiori oneri imposti al Revisore per effetto delle anzidette maggiori e diverse attività inerenti in particolare la analisi della Relazione annuale di Bilancio.

Mantenendo invariata la qualità della squadra preposta alla attività di revisione si è verificato da parte del Collegio Sindacale che le ore di lavoro occorrenti per il corretto svolgimento dell'attività di revisione della Relazione di Bilancio passa dagli originari n.688 a n. 827 ore con un maggior costo per circa 6,3 K€. Il Collegio Sindacale, quindi, ritiene doversi procedere con l'Integrazione dei corrispettivi per l'Incarico di Revisione Legale dei Conti nei termini prospettati.

Nella riunione del 26 febbraio 2018 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di convocarVi in Assemblea, in sede ordinaria, per sottoporre alla Vostra attenzione, tra l'altro, la proposta motivata di deliberazione avanzata da questo Collegio Sindacale in merito a Integrazione dei corrispettivi per l'incarico di Revisione Legale dei Conti. Deliberazioni inerenti e conseguenti.

A tale riguardo, considerato quanto sopra esposto invitiamo i Signori Azionisti ad assumere la seguente deliberazione:

- Si approva l'integrazione del corrispettivo per 6,3 migliaia di euro a favore della Società di revisione Deloitte & Touche Spa relativamente al contratto stipulato con la stessa società per la revisione legale del bilancio d'esercizio relativa al periodo 2017-2022.

Napoli, 26 febbraio 2018

per il **COLLEGIO SINDACALE**
Il Presidente
Dott.ssa Rossanna Tirone