Aeroporto di Treviso S.p.A. - AER TRE

Capitale Sociale Euro 13.119.840,00 i.v.

Sede legale Aeroporto di Treviso – Treviso, Via Noalese n. 63/E
C.F., P.IVA e Registro Imprese di Treviso n.01899350266, REA Treviso n. 0176559

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 ai sensi dell'art. 2429, co.2 del Codice Civile

All'Assemblea degli Azionisti di AERTRE S.p.A. - Aeroporto di Treviso

Signori Azionisti,

la presente Relazione al Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stata redatta ai sensi dell'art.2429, comma 2, del codice civile.

Essa è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società entro i 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 15 marzo 2019, relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018:

- progetto di bilancio, completo di stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa;
- relazione sulla gestione.

Premessa

La presente Relazione riassume l'attività concernente all'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e sulle proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;

MB

- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Abbiamo svolto, nel corso dell'anno 2018, regolare attività tenendo riunioni delle quali sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. cc.

L'attività svolta nel corso dell'esercizio è stata concentrata sui doveri imposti dall'articolo 2403, primo comma, del Codice Civile, tenuto conto che, ai sensi dell'articolo dell'art 13 d.lgs. n.39/2010, la funzione di controllo contabile è stata affidata alla società di revisione Deloitte & Touche S.p.A..

Abbiamo pertanto vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo concreto funzionamento.

Durante le visite periodiche svoltesi nel corso dell'esercizio 2018, nonché in occasione della partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, abbiamo potuto constatare che l'attività tipica svolta dalla Società è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale.

Abbiamo preso conoscenza, attraverso incontri con l'Amministratore Delegato, con l'Organismo di Vigilanza e con la Società di Revisione incaricata del controllo contabile, circa l'andamento e l'evoluzione dell'attività svolta dalla società.

Abbiamo inoltre effettuato scambi informativi con CFO della Capogruppo SAVE, con il Security Manager, con il Responsabile del Personale, con il Responsabile della protezione dati (DPO), nonché con i Responsabili dell'Area Legale e Appalti del gruppo SAVE, al fine di approfondire e verificare la conformità alle norme applicabili al settore aeroportuale delle procedure poste in essere dalla società AERTRE.

Le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., sono state fornite dall'Amministratore Delegato in occasione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel corso dell'esercizio 2018.

L'Amministratore Delegato ha dato comunque riscontro alle richieste di informazioni anche su esplicita nostra richiesta in occasione delle riunioni del Collegio Sindacale. Abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, allo stato, 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.

Per quanto riguarda la Relazione sulla Gestione degli Amministratori, prendiamo atto delle informazioni assunte dalla Società di Revisione in data odierna sul bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018. In merito alla coerenza tra la relazione stessa ed il bilancio, non avendo a disposizione la relazione della società di revisione, il dott. Verardo riferisce che non si evidenziano fattori ostativi e che, pertanto, la stessa esprimerà parere positivo.

Abbiamo preso atto della verifica ispettiva ENAC - MEF Servizi Ispettivi sulla gestione ARETRE S.p.A., il cui esito è stato evidenziato in apposita Relazione e comunicato alla società in data 24 settembre 2018. In merito, abbiamo acquisito informazioni sui provvedimenti messi in atto e sul riscontro alle osservazioni di tali enti, formulato dall'Amministratore Delegato con nota n. 1479 del 31 ottobre 2018.

In merito al Modello Organizzativo di Gestione e Controllo ai sensi del d.lgs. n.231/01, abbiamo tenuto un incontro con l'Organismo di Vigilanza, senza peraltro ricevere alcuna evidenza di rilievi nelle procedure che abbiano richiesto la segnalazione ai competenti Organi Sociali. L'Organismo di Vigilanza ci ha comunicato gli esiti dell'attività di controllo con propria Relazione emessa in data 24 luglio 2018 per il primo semestre 2018 e, in data 11 marzo 2019, per il secondo semestre 2018.

In data 18 marzo 2019, il Presidente del Collegio sindacale in nostra rappresentanza ha avuto uno scambio informativo telefonico con il Presidente del Collegio Sindacale della società capogruppo SAVE S.p.A., cui ha dato riscontro circa le attività di controllo da noi poste in essere nel corso dell'anno 2018 e dal quale non sono emerse particolari criticità.

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, nonché scambio informativo con la società incaricata della revisione. 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 abbiamo rilasciato specifici pareri previsti dalla legge.

Non ci sono state notificate denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7, del c.c..

B

DE MB

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 è stato approvato dal Consiglio di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo al bilancio chiuso al 31 dicembre 2018, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 1.800.431.

Viene dato atto che il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 c.c. e che tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1 c.c. Atteso che la funzione di revisione legale è demandata alla società di revisione come sopra richiamata, prendiamo atto che, dalle informazioni assunte, non si evidenzia dalla Relazione al bilancio di esercizio 2018 alcun rilievo per deviazioni significative e che pertanto il giudizio è positivo.

In merito, si ritiene opportuno evidenziare alcuni aspetti e tra questi:

Attività

Si rileva il mantenimento in bilancio dei crediti immobilizzati che si riferiscono alle somme versate all'E.N.A.C. a titolo di deposito cauzionale (euro 2.882.022), in conseguenza del regime di anticipata occupazione aeroportuale, calcolate in ragione del 10 per cento dei diritti mensilmente introitati. A seguito dell'ottenimento della concessione quarantennale AERTRE ha chiesto lo svincolo e la restituzione di dette somme; avverso il diniego alla restituzione da parte di ENAC, la società ha proposto ricorso al TAR e l'udienza è stata fissata in data 20 novembre 2019. Nella nota integrativa al bilancio si precisa che, pur in presenza del ritardo nell'incasso, tale credito mantenga le caratteristiche di esigibilità;

la voce "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" ha subito un decremento (euro 1.689.414 rispetto a euro 4.369.786), per effetto del minor credito risultante dalla gestione della tesoreria centralizzata con la società capogruppo e controllante SAVE (*cash pooling*).





Passività

18 4

Si rileva che la voce "debiti verso banche" ha subito decremento di euro 752.988 e riporta valore di euro 9.183.938 al 31 dicembre 2018.

La voce è costituita da debito sorto per il finanziamento con Mediocredito Italiano di euro 10 milioni con rimborso a rate costanti semestrali a partire dal 30 settembre 2018 e termine 30 settembre 2024, a fronte di nuova finanza e dell'estinzione anticipata di due precedenti finanziamenti.

Si raccomanda di monitorare attentamente il rischio credito, attraverso la messa a punto di tutte le procedure di controllo dello stesso, affinché il pagamento delle rate venga regolarmente eseguito a scadenza e tenuto conto che, a garanzia di tale finanziamento, la controllante SAVE S.p.A. si è prestata a garantirne in solido il rimborso del debito residuo;

nella voce "altri debiti –debiti v/erario per canone servizio antincendio" sono evidenziati euro 4.589.589 relativi ai canoni per contributo al fondo antincendio per gli anni dal 2008 al 2018, per i quali si rileva che è stato imputato in bilancio annualmente a costo il canone, rilevando come contropartita nelle passività un debito corrente (altri debiti).

Il Ministero degli Interni –VVFF e il Ministero dell'economia e delle finanze hanno ottenuto tre diversi decreti ingiuntivi per il pagamento del contributo al fondo antincendi di cui all'art. 1 c. 1328 della legge 296/2006 per gli anni 2008, 2009 e 2010, ai quali la Società si è opposta. La prossima udienza si terrà presso il Tribunale di Venezia in data 24 ottobre 2019.

A titolo precauzionale, la Società ha provveduto ad accantonare a fondo rischi gli interessi passivi maturati annualmente, eventualmente dovuti quale maggiore onere in caso di futura soccombenza di AERTRE. Raccomandiamo, in ogni caso, agli amministratori di prevedere le fonti finanziarie a copertura dell'importo eventualmente dovuto in caso di debenza delle somme.

L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c..

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Per quanto sopra osservato e considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale contenute nella relazione di revisione del Bilancio, esprimiamo parere favorevole sia in merito all'approvazione del progetto di Bilancio, così come predisposto, sia in merito alla proposta, formulata dal Consiglio di Amministrazione, riguardo alla destinazione del risultato d'esercizio pari a euro 1.800.431, per euro 90.022 a riserva legale (1/20) e per la restante parte di euro 1.710.409 a parziale copertura delle perdite pregresse, nonché alla copertura del

X

5

residuo delle perdite pregresse cumulate pari a euro 1.065.703 mediante l'utilizzo parziale della riserva straordinaria.

Treviso, lì 25 marzo 2019.

Il Collegio Sindacale

Dott.ssa Alice Sette, Presidente

Dott. Angelo Bonemazzi

Dott. Sergio De Buono