

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

Capitale Sociale Euro 13.119.840,00 ivi.
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 2023 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 2023 è stata redatta ai sensi dell'art.2429, comma 2, del Codice civile.

La presente relazione, approvata collegialmente, viene trasmessa dal Presidente del Collegio sindacale a mezzo posta elettronica certificata alla società in tempo utile per il suo deposito presso la società ai sensi dell'art. 2429, comma 3, del Codice civile.

Ciò premesso, si evidenzia quanto segue.

L'organo di amministrazione ha reso disponibili i seguenti documenti approvati dal Cda in data 22 marzo 2024, relativi al bilancio chiuso al 31 dicembre 2023:

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



Premessa

La presente Relazione riassume l'attività concernente l'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.;

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili, pubblicate a gennaio 2021 e vigenti dal 12 gennaio 2021.

Di tali attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

Nel corso dell'anno 2023, il Collegio Sindacale scaduto con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2022 ha svolto n. 3 riunioni, che a causa del perdurare dell'emergenza Covid sono state quasi tutte espletate in modalità remota attraverso lo strumento della video-conferenza e delle quali sono stati redatti appositi verbali approvati in maniera unanime.

Il nuovo Collegio Sindacale insediatosi in data 27 giugno 2023 ha svolto n. 3 riunioni tutte in presenza.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della AerTre S.p.A. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia una perdita d'esercizio di euro 1.220.775. Il bilancio è stato messo a nostra disposizione nel termine di legge.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti ci ha consegnato la propria relazione datata 3 aprile 2024 contenente un giudizio senza rilievi.

Il Collegio sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del collegio sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

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

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello Statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed in particolare sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile adottato dalla società e sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo particolari rilievi da segnalare.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo potuto constatare, durante le riunioni svoltesi nel corso dell'esercizio 2023, nonché in occasione della partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, che l'attività tipica svolta dalla società è stata coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale.

Abbiamo acquisito le informazioni richieste dall'art. 2381, comma 5, c.c., dall'Amministratore Delegato in occasione delle riunioni del Consiglio di Amministrazione che si sono svolte nel corso dell'esercizio 2023. L'Amministratore Delegato ha dato comunque riscontro alle nostre richieste di informazioni anche su esplicita nostra richiesta in occasione delle riunioni del Collegio Sindacale.

Abbiamo incontrato l'Organismo di Vigilanza in data 13/12/2023 e abbiamo preso visione delle sue relazioni, in data 21 luglio 2023 per il primo semestre 2023 e in data 11 marzo 2024 per il secondo semestre 2023, e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Con il soggetto incaricato della revisione legale abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni rilevanti per lo svolgimento della nostra attività di vigilanza.

Con riferimento alla Relazione sulla gestione degli Amministratori, prendiamo atto delle informazioni assunte dal soggetto incaricato della revisione come esposte nella relazione di revisione al bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 emessa in data 4 aprile 2024, in cui viene rilevato che la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio ed è redatta in conformità alle norme di legge.

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 sulle misure adottate dai Responsabili delle funzioni per mezzo dell'Amministratore Delegato, del Direttore di Scalo, della Responsabile Amministrativa e del Responsabile dell'Area legale e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo rilevato, anche attraverso il rapporto annuale dell'RSPP, che sono state mantenute tutte le misure richieste a tutela della sicurezza dei lavoratori.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di tale sistema 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.

Non abbiamo rilasciato pareri specifici previsti dalla legge.

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

2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società AerTre S.p.A. al 31.12.2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, c.c..

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 22 marzo 2024 e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Diamo 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.

Prendiamo atto che gli Amministratori nella propria valutazione sulla continuità aziendale hanno tenuto conto del supporto finanziario garantito dalla controllante Save S.p.A., delle previsioni elaborate con riferimento all'operatività nell'esercizio in corso.

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 nella Relazione del revisore al bilancio di esercizio al 31.12.2023 alcun rilievo per deviazioni significative e che pertanto il giudizio è positivo.

In merito alle poste di bilancio, riteniamo opportuno evidenziare alcuni aspetti significativi, tra i quali:



Attività

Rileviamo, con riferimento alle immobilizzazioni materiali, che la società AerTre, vista la ripresa dell'operatività dell'infrastruttura aeroportuale quasi a pieno regime, ha deciso di procedere all'applicazione delle quote di ammortamento previste dalle tabelle Ministeriali e di non avvalersi già dall'esercizio 2022 della sospensione degli ammortamenti, che sono quindi ripresi secondo i criteri adottati prima dell'emergenza covid-19.

Passività

Rileviamo che il fondo rischi e oneri ammonta ad euro 190.363, a copertura dei rischi in essere della società e che l'organo amministrativo ritiene che il suddetto fondo sia sufficientemente capiente per coprire i rischi derivanti da azioni legali e contenziosi di ogni natura con la società come attore passivo sulla base di una ragionevole stima basata sulle informazioni disponibili.

Rileviamo, altresì, che la voce debiti verso controllanti è costituita prevalentemente dal saldo negativo del rapporto di cash pooling in essere con la controllante per euro 11.183.560.

Rileviamo che nella voce altri debiti – debiti v/erario per canone servizio antincendio sono evidenziati euro 3.216.678 relativi ai canoni per contributo al fondo antincendio, per i quali risulta imputato in bilancio annualmente a costo il relativo canone e nelle passività, quale contropartita, un debito corrente (altri debiti).

Rileviamo che nella voce altri debiti - contropartita costi per godimento di beni di terzi – viene ricompreso il debito per canone aeroportuale che, nell'anno 2023 ammonta ad euro 1.114.560, per effetto della completa riapertura al traffico dell'aeroporto.

3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso nella relazione di revisione rilasciata dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio sindacale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori nella nota integrativa, che prevede di riportare a nuovo la perdita d'esercizio di euro 1.220.775.

Treviso, lì 5 aprile 2024



Il Collegio Sindacale

Dott. Gianfranco Vivian (Presidente)



Dott. Angelo Bonemazzi (Sindaco)



Dott. Marco Bosco (Sindaco)

