

AEROPORTO FRIULI VENEZIA GIULIA S.P.A. A SOCIO UNICO

Via Aquileia, 46 – 34077 Ronchi dei Legionari (GO)

Capitale Sociale Euro 3.500.000 i.v.

Cod. Fisc., Partita IVA e Iscr. Reg. Imp. Gorizia n° 00520800319

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 del Codice Civile - Funzioni di vigilanza

Spettabile Socio Unico,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge e inviato al Collegio Sindacale, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa unitamente alla Relazione sulla Gestione, evidenzia un utile di esercizio pari ad Euro 304.324.

Il Collegio Sindacale esercita il controllo di legittimità ex art. 2403 del Codice Civile. L'attività di revisione legale viene svolta dalla Società di Revisione PricewaterhouseCoopers S.p.A, che ha espresso il proprio giudizio sul bilancio con apposita relazione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

Il Collegio Sindacale, nell'attuale composizione, è stato nominato con assemblea del 6 settembre 2014 per il triennio 2014-2016 e scade con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016.



1. ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SS DEL CODICE CIVILE

1.1 *Conoscenza della Società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Il Collegio Sindacale relativamente alla:

- i) tipologia dell'attività svolta;
- ii) struttura organizzativa e contabile;

precisa che la società ha tuttora in corso un piano di riorganizzazione aziendale messo in atto dalla nuova *governance* insediatasi nel secondo semestre del 2015.

Conseguentemente l'attività di vigilanza, durante la quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati, è stata attuata mediante un monitoraggio e un riscontro costante di quanto posto in essere dalla società rispetto al piano sopra citato.

Tenuto anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, il Collegio ribadisce che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro degli effetti prodotti dalle azioni correttive poste in essere dalla Società.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- (i) l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale e rispetto al *business plan* deliberato dal Consiglio di Amministrazione ed in corso di attuazione;
- (ii) la società ha messo in atto nel corso del 2016 un programma di risanamento aziendale principalmente concretato sulla riduzione dei costi gestionali oltre alla rivisitazione dei livelli tariffari;
- (iii) la dotazione delle strutture informatiche sono rimaste sostanzialmente invariate;



(iv) le risorse umane costituenti la “forza lavoro” sono mutate rispetto all’esercizio 2015 in quanto si è concluso, a metà 2016, un accordo sindacale per la mobilità volontaria di 12 dipendenti;

Quanto sopra constatato risulta confermato dai valori espressi nel conto economico relativo all’esercizio 2016 e dalla comparazione con i dati riferiti all’esercizio 2015.

La presente relazione riassume, quindi, l’attività concernente l’informativa prevista dall’art. 2429, comma 2 del Codice Civile e più precisamente:

- sui risultati d’esercizio;
- sull’attività svolta nell’adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le 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 4 del Codice Civile;
- sull’eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all’art. 2408 del Codice Civile.

Le attività svolte dal Collegio hanno riguardato, sotto l’aspetto temporale, l’intero esercizio e nel corso dell’esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all’art. 2404 del Codice Civile; di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

1.2 Attività svolta

Durante le verifiche periodiche, il Collegio ha preso conoscenza dell’evoluzione dell’attività svolta dalla Società, ponendo attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria nonché gli eventuali rischi, monitorati con periodicità costante.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori e dipendenti in primis - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.



In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il Collegio Sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge, allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge, allo statuto sociale e non tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite informazioni dall'organismo di vigilanza ex Dlgs 231/01. In ordine alla necessità di aggiornamento del MOG 231 adottato dalla Società, il Collegio ha potuto constatare la scelta dell'organo amministrativo di affidare un incarico specifico ad un professionista esperto nella materia;
- relativamente agli adempimenti di cui alla Legge 190/2012 e al Dlgs 33/2013, si precisa che la Società ha in atto un processo di adeguamento, solo in parte già realizzato, al fine di ottemperare a quanto previsto dalle richiamate norme di legge. Nel corso dell'esercizio è stato altresì nominato il responsabile della prevenzione della corruzione e della trasparenza;
- in merito al processo di razionalizzazione delle società partecipate, la Società ha attivato le misure correttive finalizzate al rispetto del piano definito dal Socio unico Regione Friuli Venezia Giulia;
- in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, nonché dell'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, il Collegio ricorda, come peraltro già evidenziato nella prima parte della presente relazione, che è tuttora in corso il processo di riorganizzazione aziendale. A tal fine è stata comunque sentita la Società di Revisione che non ha al momento evidenziato criticità;



- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 del Codice Civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, del Codice Civile;
- nel corso dell'esercizio il Collegio non ha rilasciato ulteriori pareri rispetto a quelli ordinariamente previsti in tema di bilancio d'esercizio.

Il Collegio Sindacale, a completezza di quanto esposto, rappresenta che, per effetto del disposto ex art. 13, c.3 del d. lgs. n. 39/2010, l'incarico della società di revisione viene a scadere con l'approvazione del bilancio di esercizio in esame, conseguentemente la Società su invito del Collegio, con nota prot. 601/2017, ha avviato in data 04 aprile 2017 la procedura selettiva per l'assegnazione dell'incarico per la revisione legale dei conti per il triennio 2017-2019, ai sensi dell'art. 13 del d. lgs., e per la certificazione della contabilità analitica.

2. OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito, come detto, dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla Nota Integrativa.

Si precisa inoltre che:

- il Consiglio di Amministrazione ha altresì predisposto la Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 del Codice Civile;
- 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, del Codice Civile;

- il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 presenta un utile pari ad Euro 304.324;
- il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 rispetta le prescrizioni previste dalla direttiva europea n° 2013/34 e recepite dal governo italiano con la pubblicazione in Gazzetta Ufficiale del D.Lgs. n° 139/2015. I criteri di valutazione delle poste del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio e sono conformi al disposto dell'art. 2426 del Codice Civile;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, del Codice Civile il Collegio Sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;



- il Collegio Sindacale ha scambiato con la Società di Revisione reciproche informazioni, non ricevendo dalla stessa notizie di fatti, circostanze o irregolarità di sorta da portare a conoscenza del Collegio.

Il Collegio Sindacale ricorda che il bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 presentava una perdita pari ad Euro 1.271.686 che sommata a quella degli esercizi precedenti pari ad Euro 2.168.126 riduceva di oltre un terzo il capitale sociale.

Per altro il DM 521/1997 art. 3 comma 1 lettera c) fissa, per gli aeroporti con traffico fino ad 1 milione WLU/anno, un capitale sociale minimo pari a Euro 3.098.742.

Preso atto di detta situazione, l'assemblea dei Soci del 05 maggio 2016 ha deliberato la riduzione, ai sensi dell'art. 2446 – comma II del Codice Civile, del capitale sociale ad Euro 2.204.750 per la copertura delle perdite pregresse e della perdita d'esercizio e la ricostituzione del capitale sociale ad Euro 3.500.000 mediante versamento di Euro 1.295.250 da parte del Socio unico.

Nell stessa assemblea è stato previsto che la sottoscrizione del deliberato aumento possa avvenire entro il termine massimo del 30 aprile 2017.

Il Collegio Sindacale precisa che, in applicazione della delibera della Giunta Regionale n. 423 del 13 marzo 2017, il Socio unico Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia ha ottemperato agli obblighi assunti con la delibera del 5 maggio 2016 ed ha effettuato in data 10 aprile 2017 il versamento di Euro 1.295.250 per la ricapitalizzazione della Società.

Infine, il Collegio Sindacale ricorda che, con l'approvazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, vengono a scadere gli organi societari: Consiglio di Amministrazione, Collegio Sindacale e Società di Revisione.

Relativamente alla delibera del Socio in merito alla scelta del revisore, il Collegio ha predisposto e presenterà in Assemblea il proprio parere motivato.

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 304.324.



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

3. OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, e tenuto conto delle conclusioni relative all'attività di revisione al bilancio 2016 anticipate al Collegio per mail dalla Società di Revisione, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

Ronchi dei Legionari, 13 Aprile 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

dott.ssa Anna Maria COMO

Presidente



rag. Gabriella MAGURANO

Sindaco



dott. Alberto MARCHESI

Sindaco

