



TOSCANA AEROPORTI S.p.A.

Sede sociale in Firenze, Via del Termine, n. 11 – capitale sociale euro 30.709.743,90 i.v.

Registro delle Imprese di Firenze, codice fiscale e partita IVA 00403110505

Relazione illustrativa degli amministratori sul quarto argomento all'ordine del giorno dell'assemblea convocata in sede ordinaria per il giorno 29 aprile 2024 in unica convocazione

4. Quarto argomento all'ordine del giorno – Proposta di adeguamento del compenso della società di revisione legale dei conti per gli esercizi 2023-2031; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Signori Azionisti,

il Consiglio di Amministrazione Vi ha convocati in Assemblea ordinaria per l'esame e l'approvazione in merito all'integrazione, su proposta motivata del Collegio Sindacale, dei corrispettivi dell'incarico di revisione legale dei conti di Toscana Aeroporti S.p.A. (la "**Società**") conferito dall'Assemblea in data 27 aprile 2023, alla società di revisione KPMG S.p.A. ("**KPMG**") avente ad oggetto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Toscana Aeroporti S.p.A. e del bilancio consolidato del gruppo da questa controllato ("**Gruppo Toscana Aeroporti**") relativamente agli esercizi con chiusura dal 31 dicembre 2023 al 31 dicembre 2031 e per i semestri con chiusura dal 30 giugno 2023 al 30 giugno 2031.

Con comunicazione del 5 marzo 2024, KPMG ha evidenziato come le attività di revisione legale dei conti abbiano comportato un maggior impegno in relazione allo svolgimento della revisione contabile limitata del bilancio consolidato al 30 giugno 2023, che ha comportato un aggravio dei tempi rispetto a quelli stimati ed indicati nella suddetta lettera di incarico. Le ore aggiuntive sono da imputare a procedure di revisione aggiuntive rese necessarie in sede di svolgimento della revisione contabile limitata, e non preventivabili.

KPMG ha, pertanto, proposto il seguente adeguamento degli onorari (*La seguente tabella riepiloga i corrispettivi aggiornati a seguito della variazione sopra descritta. Tale variazione è limitata al solo esercizio 2023*):

(a)	Corrispettivi €
Revisione contabile limitata del bilancio consolidato semestrale abbreviato della Toscana Aeroporti S.p.A.	20.000
Integrazione per la revisione contabile limitata del bilancio consolidato al 30 giugno 2023	13.000
Totale aggiornato	33.000

Il Collegio Sindacale, in osservanza di quanto previsto dall'articolo 13, comma 1, del D.Lgs. n. 39/2010, secondo il quale "*l'assemblea, su proposta motivata dell'organo di controllo, conferisce l'incarico di revisione legale dei conti e determina il corrispettivo spettante al revisore legale o alla società di revisione legale per l'intera durata dell'incarico e gli eventuali criteri per l'adeguamento di tale corrispettivo durante l'incarico*", ha preso in esame la richiesta di KPMG, al fine di formulare la proposta di propria competenza.

Si rinvia alla proposta del Collegio Sindacale allegata alla presente relazione per ulteriori informazioni in merito all'adeguamento richiesto, nonché all'attività istruttoria e valutativa effettuata dal Collegio Sindacale.

* * *

Tutto ciò premesso, il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione la seguente proposta di deliberazione:

“L’Assemblea degli Azionisti di Toscana Aeroporti S.p.A.:

- tenuto conto di quanto previsto dall’art. 13, comma 1, del D.lgs. 39/2010;*
- esaminata e discussa la relazione illustrativa predisposta dal Consiglio di Amministrazione con riferimento al presente punto all’ordine del giorno e messa a disposizione dei soci nei termini e con le modalità di legge;*
- esaminate e discusse le proposte di adeguamento degli onorari presentate da KPMG S.p.A.;*
- esaminata e discussa la proposta motivata del Collegio Sindacale con riferimento al presente punto all’ordine del giorno;*

delibera

- 1. di approvare, per gli esercizi 2023-2031, l’adeguamento del corrispettivo dell’incarico di revisione legale dei conti conferito dall’Assemblea di Toscana Aeroporti S.p.A. in data 27 aprile 2023 alla società di revisione KPMG S.p.A., in conformità ai termini ed alle condizioni, anche economiche, contenuti nelle proposte di adeguamento presentate da KPMG S.p.A. agli atti del Collegio Sindacale e della Società e riportati in sintesi nella proposta del Collegio Sindacale;*
- 2. di dare mandato al Consiglio di Amministrazione di adeguare l’ammontare dei compensi deliberati, qualora nel corso dell’esecuzione dell’incarico sopravvengano condizioni che, ai sensi dell’incarico conferito, costituiscono causa di revisione dei tempi e dei corrispettivi ovvero circostanze imprevedibili o eccezionali che determinino la necessità di un maggior numero di ore e/o di un diverso impegno delle qualificazioni professionali, rispetto a quanto previsto dall’incarico;*
- 3. di conferire all’Amministratore Delegato, con facoltà di sub-delega, delega per il compimento di tutte le attività inerenti, conseguenti o connesse all’attuazione delle deliberazioni di cui ai precedenti punti 1) e 2)”.*

* * *

Firenze, 28 marzo 2024

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Marco Carrai

RACCOMANDAZIONE DEL COMITATO PER IL CONTROLLO INTERNO E LA REVISIONE CONTABILE DI TOSCANA AEROPORTI SPA PER L'INTEGRAZIONE DEI CORRISPETTIVI RELATIVI ALLE ATTIVITA' IN ATTO SVOLTE DALLA SOCIETA' DI REVISIONE KPMG SPA

L'Assemblea degli Azionisti di Toscana Aeroporti spa ha deliberato di conferire alla società di revisione KPMG S.p.A. ai sensi dell'art. 17, comma 1, D. Lgs. 39/2010, l'incarico di revisione del bilancio ordinario d'esercizio e consolidato per gli esercizi 2023-2031.

La società KPMG S.p.A., con lettera dell'11.01.2024, trasmessa al Collegio il 06.03.2024, richiede un'integrazione dei corrispettivi per attività aggiuntive svolte in sede di verifica del bilancio semestrale al 30 giugno 2023 di Toscana Aeroporti, non preventivabili al momento della gara, pari ad euro 13.000,00.

Il Collegio Sindacale, in qualità di "Comitato per il controllo interno e la revisione contabile", esprime, ai sensi del Decreto 39/2010, la proposta motivata da presentare all'Assemblea.

Visto l'importo richiesto e le motivazioni addotte dalla società:

Topic	Motivazione
Analisi della presentazione in bilancio di €10 mln di disponibilità liquide, classificate come cassa ma soggette ad un vincolo di utilizzabilità	Tematica che non emergeva dai precedenti bilanci. Si sono rese necessari approfondimenti per comprendere il corretto trattamento contabile
Contabilizzazione del c.d. "Valore di Subentro" (poi riclassificato da attività immateriale ad attività finanziaria in sede di bilancio annuale)	Cambiamento di trattamento contabile rispetto ai precedenti bilanci, che è stato poi finalizzato in sede di bilancio annuale.
Presentazione dei costi per servizi di costruzione (poi riclassificati tra le varie voci di costo per natura in sede di bilancio annuale)	Cambiamento di trattamento contabile rispetto ai precedenti bilanci, che è stato poi finalizzato in sede di bilancio annuale.
Modifiche all'informativa di bilancio	Adeguamenti dell'informativa di bilancio ritenuti necessari in sede di review del bilancio semestrale.

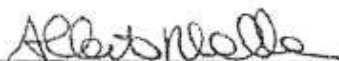
RACCOMANDA

all'Assemblea degli Azionisti di T.A. S.p.A., ai sensi dell'art. 16, del Regolamento UE n. 537/2014, di approvare il corrispettivo integrativo sopra indicato per le attività svolte per l'esercizio 2023.

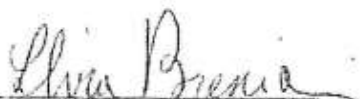
Firenze, li 20 marzo 2024

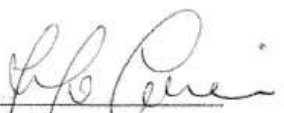
Il Collegio Sindacale


Dott. Alberto Ribolla



Dott.ssa Silvia Bresciani



Dott. Leonardo Comucci 

Prof. Roberto Giacinti 

Dott.ssa Lara Lupi 