

ALLEGATI

PAGINA BIANCA

Allegati

Camera dei Deputati

— 291 —

Senato della Repubblica

XVII LEGISLATURA

— DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI —

DOC. XV N. 230

Allegato n. 1
(in migliaia di Euro)

PARTECIPAZIONI E MODALITA' DI CONSOLIDAMENTO

Ragione Sociale	Sede	Consolidamento	Attività svolta	Capitale Sociale	% di partecipazione		Patrimonio Netto pro quota	Risultato d'esercizio	Note
					diretta	di gruppo			
Imprese controllate									
Techno Sky S.r.l.	Roma	Integrale	Servizi	1.600	100%	100%	6.036	556	
Enav Asia Pacific	Kuala Lumpur	Integrale	Servizi	127	100%	100%	121	11	
Consorzio Sicta	Napoli	a Patrimonio netto	Servizi	1.033	60%	100%	1.467	1	(1)

(1) Il Consorzio Sicta è escluso dall'area di consolidamento ai sensi dell'art. 28 D.Lgs 127/91 per irrilevanza dei dati di bilancio



Camera dei Deputati — 292 — *Senato della Repubblica*
 XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV N. 230

Allegato n. 2
 (in migliaia di Euro)

MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Consistenza al 31.12.12			Variazioni del periodo				Consistenza al 31.12.13			
	Costo storico	Amm.to accumulato	Saldo al 31.12.2012	Incrementi		Costo Storico	Amm.to accumulato	Amm.to	Costo storico	Amm.to accumulato	Saldo al 31.12.2013
				Decrementi	Costo Storico						
Costi di impianto e di ampliamento	3	(3)	0	0	0	0	0	0	3	(3)	0
Diritti di util. ne opere dell'ingegno	86.845	(72.392)	14.453	17.561	0	0	0	(14.286)	104.406	(86.678)	17.728
Concessioni, licenze e marchi	33	(24)	9	5	0	0	0	(9)	38	(33)	5
Differenza da consolidamento	110.810	(66.486)	44.324	0	0	0	0	(11.081)	110.810	(77.567)	33.243
Altre immobilizzazioni immateriali	23.280	(19.348)	3.932	1.184	0	0	0	(2.868)	24.464	(22.216)	2.248
Immobilizzazioni in corso ed acconti	79.635	0	79.635	18.507	(18.568)	0	0	0	79.574	0	79.574
Totale	300.606	(158.253)	142.353	37.257	(18.568)	0	(28.244)	319.292	(186.497)	132.798	

Allegato n. 3
(in migliaia di Euro)

— 293 —

MOVIMENTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Consistenza al 31.12.12			Variazioni del periodo			Consistenza al 31.12.13		
	Costo storico	Fondo di amm.to	Saldo al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	Amm.to	Costo Storico	Fondo di amm.to	Saldo al 31.12.2013
Terreni e fabbricati	351.386	(120.657)	230.729	28.406	0	0	(14.343)	379.792	(135.000)
Impianti e macchinari	1.340.793	(924.441)	416.352	95.518	(3.520)	3.333	(86.299)	1.432.791	(1.007.407)
Attrezzature industriali e comm.li	297.971	(182.965)	115.006	11.896	(25.992)	383	(19.106)	283.875	(201.688)
Altri beni	311.658	(253.964)	57.694	15.141	(1.106)	1.102	(16.576)	325.693	(269.438)
Immobilizzazioni in corso ed acc.ti	392.721	0	392.721	101.138	(163.926)	0	329.933	0	329.933
Totali	2.694.529	(1.482.027)	1.212.502	252.099	(194.544)	4.818	(136.324)	2.752.084	(1.613.533)
									1.138.551

Allegato n. 4
(in migliaia di Euro)

PROSPETTO IMPOSTE ANTICIPATE E DIFFERITE

Tipologia delle differenze temporanee	SALDO INIZIALE		VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO		SALDO FINALE	
	Differenze temporanee	Imposte	Differenze temporanee	Imposte	Differenze temporanee	Imposte
CON IMPUTAZIONE A CONTO ECONOMICO						
a) Differenze che originano attività per imposte anticipate						
Fondi tassati (*)	55.299	15.206	(1.321)	(363)	53.978	14.843
Svalutazione rimanenze (*)	7.301	2.009	1.789	492	9.090	2.501
Altri (**)	16.374	5.184	2.159	724	18.533	5.908
Totale	78.974	22.399	2.627	853	81.601	23.252
b) Differenze che originano passività per imposte differite						
Altri (*)	2.853	(788)	1.287	(351)	4.140	(1.139)
Totale	2.853	(788)	1.287	(351)	4.140	(1.139)

(*) Calcolate sulla base dell'aliquota IRES 27,5%

(**) Calcolate sulla base dell'aliquota IRES ed IRAP per un totale di 32,28%

Allegato n. 5

(in migliaia di Euro)

PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO ED IL RISULTATO D'ESERCIZIO
DI ENAV S.P.A. E IL PATRIMONIO NETTO ED IL RISULTATO DI GRUPPO

	31.12.2013		31.12.2012	
	Risultato d'esercizio	Patrimonio Netto	Risultato d'esercizio	Patrimonio Netto
Capogruppo	50.528	1.298.818	46.191	1.288.897
Ammortamento differenza da consolidamento	(11.081)	(77.567)	(11.081)	(66.486)
Eliminazione effetti economici infragruppo	(2.959)	(18.397)	(3.488)	(15.438)
Imposte anticipate su elim.ne effetti economici infragr.	944	5.870	1.113	4.926
Valutazione a patrimonio netto del Consorzio Sicita	0	346	173	346
Riserva di conversione	0	(17)	0	0
Risultato d'esercizio Techno Sky	556	3.019	352	2.463
Risultato d'esercizio Enav Asia Pacific	11	11	0	0
Totali di gruppo	37.999	1.212.083	33.260	1.214.708



Allegato n. 6
 (in migliaia di Euro)

MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

Natura/descrizione	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve					Utili/ (perdite) a nuovo	Utile/(Perdita) dell'esercizio	Totale
			Riserva ex lege 292/93	Riserva straordinaria	Riserva contributi c/capitale	Riserva di conversione	Altre			
Patrimonio netto di Gruppo al 31.12.2010	1.121.744	7.702	9.189	961	51.816	0	0	11.916	2.147	1.205.475
Destinazione del risultato dell'esercizio	0	775	0	0	0	0	0	1.372	(2.147)	0
Altre variazioni: erogazione dividendo	0	0	0	0	0	0	0	(14.000)	0	(14.000)
Risultato dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	(1.394)	(1.394)
Patrimonio netto di Gruppo al 31.12.2011	1.121.744	8.477	9.189	961	51.816	0	0	(712)	(1.394)	1.190.081
Destinazione del risultato dell'esercizio	0	622	0	0	0	0	0	(2.016)	1.394	0
Altre variazioni: erogazione dividendo	0	0	0	0	0	0	0	(8.000)	0	(8.000)
Risultato dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	32.627	32.627
Patrimonio netto di Gruppo al 31.12.2012	1.121.744	9.099	9.189	961	51.816	0	0	(10.728)	32.627	1.214.708
Destinazione del risultato dell'esercizio	0	2.310	0	0	0	0	0	30.317	(32.627)	0
Altre variazioni:										0
- Erogazione dividendo	0	0	0	0	0	0	0	(15.000)	0	(15.000)
- Dismissione beni AVL	0	0	(9.189)	(961)	(15.457)	0	0	0	0	0
- Riclassifica e nuova iscrizione	0	0	0	0	(36.359)	(17)	36.359	0	0	(17)
Risultato dell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	37.999	37.999
Patrimonio netto di Gruppo al 31.12.2013	1.121.744	11.409	0	0	0	(17)	36.359	4.589	37.999	1.212.083
Capitale e riserve di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile/(Perdita) di terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio netto consolidato	1.121.744	11.409	0	0	0	(17)	36.359	4.589	37.999	1.212.083

3



Allegato n. 7A
(in migliaia di Euro)



CONSORZIO SICTA

STATO PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2013

	2013	2012
ATTIVO		
Immobilizzazioni		
Immobilizzazioni immateriali	11	79
Immobilizzazioni materiali	135	124
Totale immobilizzazioni	146	203
Attivo circolante		
Rimanenze	0	25
Crediti esigibili entro 12 mesi	6.921	6.988
Disponibilità liquide	1	4
Totale attivo circolante	6.922	7.017
Ratei e risconti attivi	7	17
TOTALE ATTIVO	7.075	7.237
PASSIVO		
Patrimonio netto	1.467	1.466
Trattamento Fine Rapporto	352	296
Fondi rischi ed oneri	0	0
Debiti dovuti entro i 12 mesi	5.256	5.475
Ratei e risconti passivi	0	0
TOTALE PASSIVO	7.075	7.237
Conti d'ordine	0	188

Allegato n. 7B
(in migliaia di Euro)

CONSORZIO SICTA

CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2013

	2013	2012
A VALORE DELLA PRODUZIONE		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.778	2.184
Variazione lavori in corso su ordinazione	(25)	(174)
Contributi in conto esercizio L. 488	2.208	2.554
Totalle valore della produzione	3.961	4.564
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
Per materie prime, sussid.cons. merci	5	47
Per servizi	799	1.648
Per godimento beni di terzi	71	132
Per il personale	2.731	2.358
Ammortamenti e svalutazioni	95	146
Oneri diversi di gestione	21	60
Totalle costo della produzione	3.722	4.391
Differenza A-B	239	173
C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
Altri proventi finanziari	0	0
Interessi ed altri oneri finanziari	(186)	(156)
Totalle proventi ed oneri finanziari	(186)	(156)
E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
Proventi	78	68
Oneri	(28)	(11)
Totalle partite straordinari	50	57
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A+B+C+E)		
Imposte	(102)	(73)
UTILE DELL'ESERCIZIO	1	1

3

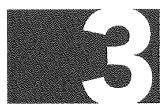
Allegato n. 8

(in migliaia di Euro)

RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

3

		2013	2012
A - DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE INIZIALI		53.963	15.409
B - Flusso monetario generato da attività d'esercizio			
Risultato d'esercizio		37.999	32.627
Ammortamenti		164.568	170.847
Minusvalenze (plusvalenze) da alienazione e svalutazioni imm.ni		11.444	4.373
Variazione netta Fondo Trattamento Fine Rapporto		(2.818)	(713)
Variazione netta Fondo imposte differite		350	92
Decremento/(Incremento) Rimanenze		1.896	2.869
Decremento/(Incremento) Crediti		79.758	255.914
Decremento/(Incremento) Ratei e Risconti attivi		(625)	(491)
Variazione netta altri Fondi Rischi ed Oneri		(23.260)	5.843
Incremento/(Decremento) Debiti		(23.516)	(23.597)
Incremento/(Decremento) Ratei e Risconti passivi		16.857	3.410
		262.653	451.174
C - Flusso monetario assorbito da attività d'investimento			
Investimenti in:			
- immobilizzazioni immateriali		(18.815)	(16.155)
- immobilizzazioni materiali		(99.466)	(129.163)
- immobilizzazioni finanziarie		1.062	480
		(117.219)	(144.838)
D - Flusso monetario generato da attività di finanziamento			
Incremento/(Decremento) finanziamenti		(85.623)	(243.675)
(Incremento)/Decremento attività finanz. che non costituisce immobiliz.		1.607	0
Incremento/(Decremento) debiti verso altri finanziatori		(6.064)	(16.107)
Incremento/(Decremento) delle riserve		(17)	0
Pagamento dividendo		(15.000)	(8.000)
		(105.097)	(267.782)
E - Flusso monetario complessivo dell'esercizio (B+C+D)		40.337	38.554
F - DISPONIBILITA' MONETARIE NETTE FINALI (A+E)		94.300	53.963



**ATTESTAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO E DEL DIRIGENTE
PREPOSTO ALLA REDAZIONE DEI DOCUMENTI CONTABILI SOCIETARI DI
ENAV S.p.A. SUL BILANCIO CONSOLIDATO AL 31 DICEMBRE 2013**

1. I sottoscritti Massimo Garbini e Loredana Bottiglieri, rispettivamente Amministratore Unico e Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di ENAV S.p.A., tenuto conto:
 - di quanto previsto dall'art. 18 bis dello Statuto sociale di ENAV S.p.A.;
 - di quanto precisato nel successivo punto 2;
 attestano l'adeguatezza, in relazione alle caratteristiche dell'impresa e, l'effettiva applicazione delle procedure amministrative e contabili per la formazione del Bilancio Consolidato nel corso dell'esercizio 2013.
2. Al riguardo si rappresenta che il Dirigente Preposto alla redazione dei documenti contabili societari di ENAV S.p.A., oltre alle lettere di attestazione, ha acquisito, dalle principali società rientranti nel perimetro di consolidamento, informazioni sulle attività svolte propedeutiche al rilascio delle attestazioni.

In base alle informazioni acquisite non sono emersi aspetti di rilievo.

Tali attività sono state effettuate in coerenza con il modello *Internal Control – Integrated Framework* emesso dal *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission* che rappresenta un *framework* di riferimento per il sistema di controllo interno generalmente accettato a livello internazionale.
3. Si attesta, inoltre, che il Bilancio Consolidato:
 - a) corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili;
 - b) è redatto in conformità alle norme di legge interpretate ed integrate dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dai documenti emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), oltre che dai principi guida Eurocontrol;
 - c) è idoneo a fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria dell'insieme delle imprese incluse nel consolidamento del Gruppo Enav.

Roma, 23 aprile 2014

L'Amministratore Unico

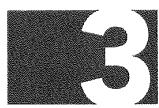
Massimo Garbini

Il Dirigente Preposto alla redazione
dei documenti contabili societari

Loredana Bottiglieri

RELAZIONE
DEL COLLEGIO SINDACALE
SUL BILANCIO CONSOLIDATO

PAGINA BIANCA

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE****DI ENAV S.p.A.****SUL BILANCIO CONSOLIDATO 2013**

Come è noto, il controllo sul bilancio consolidato è demandato agli Organi o soggetti cui è attribuito per legge il controllo sul bilancio di esercizio dell'impresa controllante (art. 41, comma 3, del D.L.vo 9 aprile 1991, n. 127) che, nel caso di imprese obbligate a redigere il bilancio consolidato (art. 25 del D.L.vo 9 aprile 1971, n. 127), non compete al Collegio Sindacale, ma al revisore o alla società di revisione (nella specie è la Reconta Ernst & Young) incaricata della revisione legale dei conti che deve esprimere apposita relazione.

Pur tuttavia, anche il Collegio Sindacale ritiene opportuno presentare una sua breve relazione, sia per il dovere di vigilanza sull'osservanza della legge e dello Statuto sia sul rispetto dei principi del buon amministratore, cui è genericamente tenuto (art. 2403, comma 1. Codice Civile), nonché in ossequio al principio per cui gli argomenti e i documenti sottoposti dagli amministratori alla assemblea sono oggetto di esame da parte del Collegio Sindacale che, conseguentemente, ritiene opportuno riferire all'assemblea stessa su quelli di maggior rilievo quale, appunto, è il bilancio consolidato.

Il Collegio ha esaminato il progetto di bilancio consolidato al 31 dicembre 2013, predisposto secondo le disposizioni contenute nel D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, approvato dall'Amministratore Unico nella seduta del 23 aprile 2014 ed acquisito in pari data dal Collegio

1

Sindacale.

Il documento in questione, redatto tenendo conto di quanto indicato dai principi contabili emessi dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e Ragionieri e dai documenti emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), è costituito dallo Stato Patrimoniale consolidato, dal Conto Economico consolidato e dalla Nota integrativa, e si riferisce all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013.

Il bilancio consolidato chiude con un utile di esercizio di 37.999 migliaia di euro.

Sul risultato del bilancio consolidato incidono delle operazioni che determinano effetti economici, le cui principali sono:

- ammortamento dell'avviamento per 11.081 migliaia di euro, calcolato su 110.810 migliaia di euro ammortizzato a quote costanti in dieci anni;
- eliminazione dei margini infragruppo a livello consolidato generati sui contratti di investimento per la Società affidati a Techno Sky, valutati in conformità al principio contabile, che per il 2013 al netto dell'effetto fiscale, ammontano a 2.015 migliaia di euro.

Tali operazioni determinano costi per complessivi 13.096 migliaia di euro che unitamente ad altre operazioni diminuiscono il risultato della Capogruppo, ma determinano, comunque, un utile a livello consolidato.

Il bilancio consolidato include il bilancio della Capogruppo ENAV S.p.A., della società Techno Sky partecipata al 100% su cui ENAV esercita stabilmente il controllo e la cui attività consiste, quasi esclusivamente, nello svolgimento di servizi nei confronti della

