

P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.p.A.

PIAZZA UMBERTO I – 80073 CAPRI (NA)

Capitale Sociale €. 1.000.000,00 i.v.

Iscr. Reg. Imprese 06118920633 Rea 473496

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO AL 31.12.2019**

Egregio Ente Azionista,

la presente relazione viene effettuata nel pieno rispetto delle disposizioni del Codice Civile, come modificate dal D. Lgs. 17 gennaio 2003 n. 6, al fine di procedere alla redazione del verbale relativo all'attività di vigilanza ex art. 2403 C.C. e ai sensi dell'art. 2429 C.C. secondo i criteri previsti dalla Norma n. 7 delle Norme di comportamento del Collegio Sindacale – Principi di comportamento del collegio sindacale di società non quotate, emanate dal CNDCEC e vigenti dal 30 settembre 2015.

Il Collegio Sindacale – in adempimento dei doveri previsti dalle citate normative - è tenuto a riferire all'Assemblea sugli aspetti più significativi dell'attività svolta nel corso dell'esercizio 2019 e sui relativi esiti, nonché sul risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019.

Attività del Collegio Sindacale.

Nel corso dell'esercizio, il Collegio Sindacale ha svolto l'attività di vigilanza operando in conformità alle disposizioni di legge ed ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nel corso del 2019 il Collegio si è regolarmente riunito – nel numero di sei sedute - di cui all'art. 2404 C.C. Ha preso parte - salvo singole e giustificate assenze - a tutte le adunanze (nove) del Consiglio di Amministrazione, assistendo all'esposizione e superamento delle varie problematiche che di volta in volta si sono presentate e su cui si sono confrontati il Presidente, i



Consiglieri, il Direttore Generale ed i singoli intervenuti e per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ha rilevato violazioni della legge e dello Statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Ha presenziato alle due Assemblee dei Soci.

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi. Si sono anche avuti confronti con i due professionisti che si sono avvicendati nell'assistenza alla società in tema di consulenza e assistenza contabile/fiscale e del lavoro. Nello specifico sono stati richiesti situazioni contabili infrannuali, esistenza o meno di posizioni debitorie, controllo dei saldi estratti conto clienti, budget di breve termine e personale impiegato.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue mutazioni al fine di garantire il corretto andamento della gestione.

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

- le decisioni assunte dall'unico socio e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere in alcun modo l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;

- o non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- o nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- o non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406, C.C.;
- o si è riunito periodicamente con il soggetto incaricato della revisione legale dei conti raccogliendo informazioni sull'attività svolta da quest'ultimo in merito ai controlli effettuati e sulla verifica di congruenza fra le scritture contabili e le risultanze del bilancio. Non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- o in data 5 giugno 2020, il revisore legale dei conti, dott. Costanzo Cerrotta, ha presentato la propria relazione al bilancio al 31/12/2019, ai sensi dell'art. 14 D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39 emettendo giudizio positivo. Con la stessa, sulla base degli elementi probativi acquisiti, ha ritenuto che "il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria del P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A. unipersonale al 31 dicembre 2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione".

Il Revisore legale dei conti, in ottemperanza alle procedure indicate nel principio di revisione n. 720B, emette – inoltre - giudizio senza rilievi sulla coerenza della Relazione sulla Gestione.

- o non ha ricevuto comunicazioni ai sensi dell'art. 2408 del C.C.
- o ha ricevuto la relazione dell'Organismo di vigilanza in merito al risultato del suo operato nel 2019 con il dettaglio del calendario dell'attività di verifica, le attività di controllo svolte e il monitoraggio sul processo di adeguamento del modello organizzativo.



Osservazioni e proposte in ordine al Bilancio e alla sua approvazione.

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 approvato dall'organo di amministrazione nella seduta del 28 maggio 2020 e trasmesso al Collegio risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre, l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428, C.C.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

i criteri utilizzati nella redazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 non si discostano dagli stessi intervenuti per la formazione del bilancio del periodo precedente. Tengono giustamente conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D. Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D. Lgs. 139/2015 sono stati aggiornati i principi contabili nazionali OIC, laddove necessario.

- 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;

In merito alla tipologia dell'attività svolta, alla sua struttura organizzativa e contabile è stato possibile confermare come la società abbia operato nel 2019 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

- per quanto a conoscenza del Collegio, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quarto C.C.;
- in merito alla destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare.

- non essendo demandato al Collegio Sindacale la revisione legale dei conti e, quindi, il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, ha vigilato sull' impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura.
- Ha verificato l'osservanza delle norme di legge nel processo di formazione della relazione sulla gestione e della nota integrativa nonché la completezza dell'informazione ed a tale riguardo il Collegio non ha osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio non ha osservazioni o proposte da formulare e, per i profili di competenza, ritiene che il Bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 e la Relazione di gestione, nonché la proposta di destinazione dell'Utile netto, possano essere approvati dall'Assemblea, così come formulato dal Consiglio di Amministrazione.

Capri, 10 giugno 2020

Il Collegio Sindacale

Il Presidente d.ssa G. Cataldo

Sindaco Effettivo avv. T. Boniello

Sindaco Effettivo dott. R. Zanichelli

The block contains two handwritten signatures in black ink. The first signature is written over the name 'd.ssa G. Cataldo' and the second signature is written over the name 'avv. T. Boniello'. The signatures are stylized and cursive.