

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 31.12.2017

Egregio Ente Azionista,

la presente relazione è resa nel quadro 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.

In particolare, il Collegio Sindacale – in adempimento dei doveri previsti dalle citate normative - riferisce all'Assemblea sugli aspetti più significativi dell'attività svolta nel corso dell'esercizio 2017 e sui relativi esiti, nonché sul risultato dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

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 in conformità ai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Nel corso del 2017 il Collegio si è regolarmente riunito – nel numero di quattro sedute - di cui all'art. 2404. Ha preso parte - salvo singole e giustificate assenze - a tutte le adunanze del Consiglio di Amministrazione, assistendo al confronto di opinioni fra 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 il professionista che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile/ fiscale e del lavoro su temi di natura tecnica e specifica con riscontri positivi.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'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 dai soci 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;
- 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, sui controlli effettuati e sulla verifica di congruenza fra le scritture contabili e le risultanze del bilancio e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.
- o in data 23 aprile 2018, il revisore legale dei conti, dott. Marco Sica, ha presentato la propria relazione al bilancio al 31/12/2017, ai sensi dell'art. 14 D. Lgs 27 gennaio 2010 n. 39. 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 della Società al 31 dicembre 2017, 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"*;
- o ha ricevuto dall'ODV - che ha l'incarico dell'adeguamento del modello organizzativo ai sensi della L. 231/2001 - il report annuale con il dettaglio delle attività svolte nel 2017 e la programmazione per l'anno 2018;
- o non ha ricevuto comunicazioni ai sensi dell'art. 2408 del C.C.

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

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 approvato dall'organo di amministrazione nella seduta del 16 aprile 2018 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 2017 tengono 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 modificati i principi contabili nazionali OIC.

- o 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 2017 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.

- o 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.;
- o in merito alla destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare.
- o 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 2017 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, 30 aprile 2018

Per il Collegio Sindacale

Il Presidente

