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

Sede in Piazza Umberto I - 80073

Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.

Reg. imp. 06118920633 – REA 473496

Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Capri

RELAZIONE DEL REVISORE UNICO

Redatta ai sensi degli articoli 2429 del C.C. e 14 del D. Lgs.27/1/2010 n. 39, e relativa al

BILANCIO DI ESERCIZIO

chiuso al 31 dicembre 2019

All'Assemblea dei Soci del **P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A. unipersonale.**

Premessa

Come revisore unico, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2019, ho svolto le funzioni previste dall'art. 2409 – bis, c.c. La presente relazione unitaria è redatta ai sensi dell'art. 14 D. Lgs.39/2010 n. 39.

Tanto premesso, presento all'Assemblea, e in adempimento dell'art. 2409-bis la seguente relazione.

A) Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 D.Lgs. 27/1/2010 n.39; Relazione sul Bilancio d'Esercizio

In qualità di revisore unico ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio del **P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A. unipersonale**, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella relazione del bilancio di esercizio, per

l'appropiatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio di esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità del revisore.

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio professionale sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Ho svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D. Lgs. N. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi. La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenute nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio della Società che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno alla società stessa. La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Giudizio.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della sua situazione patrimoniale e finanziaria del **P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A. unipersonale** al 31/12/2019 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. In qualità di revisore unico emetto quindi: **giudizio positivo sul presente bilancio.**

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società, con il bilancio d'esercizio del **P.T.C. PORTO TURISTICO DI CAPRI S.P.A. unipersonale** al 31 dicembre 2019.

Il Revisore unico emette quindi: giudizio senza rilievi sulla coerenza della Relazione sulla Gestione.

Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati.

Nel corso del 2019 dato atto della conoscenza che il revisore unico dichiara di avere in merito alla Società per aver partecipato alla quasi totalità dei Consigli di Amministrazione, ai Collegi Sindacali, a riunioni con i responsabili dell'amministrazione e contabilità e per quanto concerne:

i) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della società, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di revisione è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato pertanto possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto dall'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo, la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti invariati;
- non si è verificato alcun problema di continuità nella gestione amministrativo – contabile – fiscale della società;

Resto, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dello stesso sono state regolarmente effettuate le verifiche previste.

Attività svolta.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato atti o violazioni della legge e dello statuto, tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Durante le verifiche periodiche, si sono avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza contabile e fiscale (tenuta della contabilità) sui temi di natura tecnica e specifica: i riscontri sono sempre stati positivi.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura – amministratori, dipendenti e consulenti esterni – si sono sempre ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rivelazione dei fatti contabili non è mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una buona conoscenza delle problematiche contabili;
- gli attuali consulenti professionisti esterni, incaricati della gestione della contabilità e dell'assistenza contabile, fiscale e giuslavoristica, subentrati nel corso del 2019 ai precedenti consulenti esterni, hanno acquisito piena conoscenza dell'attività svolta e delle problematiche gestionali e non sono sorte problematiche rilevanti nella fase di transizione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, posso affermare che:

- non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge in essere. Poiché il bilancio della Società è redatto nella forma ordinaria, è stato verificato che l'organo di amministrazione, nel compilare la nota integrativa e preso atto dell'obbligatorietà delle tabelle previste dal modello XBRL, ha utilizzato soltanto quelle che presentavano valori diversi da zero. Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, che si può riassumere nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	SALDO
Attivo:	
Crediti v/soci	
Immobilizzazioni	1.018.765

Attivo circolante	8.188.657
Ratei e risconti attivi	22.645
Totale attivo	**9.230.067**
Passivo:	
Patrimonio netto	7.484.873
Fondi per rischi e oneri	168.322
Tfr di lavoro subordinato	746.857
Debiti	749.061
Ratei e risconti passivi	80.954
Totale passivo	**9.230.067**
CONTO ECONOMICO	
Valore della produzione	7.930.163
Costi della produzione	4.907.442
Proventi e oneri finanziari	218.315
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
Imposte sul reddito di esercizio	1.094.208
Utile di esercizio	**2.146.828**

Inoltre:

- l'organo amministrativo ha predisposto a corredo del bilancio la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. –
- tali documenti sono stati consegnati a me revisore unico per poter predisporre la presente relazione.

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

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, e conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura, e a tale riguardo non ha osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione: anche a tal riguardo non ho osservazioni che debbano essere evidenziate;

- l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi del comma 4 art. 2423 c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ho avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici di revisore unico, e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- non sono iscritte al 31/12/2019 partite sorte originariamente in valuta diversa dall'euro e pertanto non è stato necessario provvedere ai controlli da ciò dipendenti

Risultato dell'esercizio sociale

Il risultato netto accertato dall'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019 è pari ad un utile di € 2.146.828.

Nello specifico il risultato netto rappresenta la valorizzazione dei fatti aziendali positivi e negativi che hanno caratterizzato l'esercizio e sono riassunti nelle voci del conto economico. Per quanto è stato possibile riscontrare durante gli accessi compiuti presso l'ufficio amministrativo e presso lo studio commercialista in cui si tiene la contabilità della Società - ove si è svolta l'attività di controllo e verifica - tale risultato netto è stato accertato nel conseguimento dell'oggetto sociale e nel rispetto degli indirizzi imprenditoriali assunti.

Sotto l'aspetto sostanziale è possibile confermare, anche dall'esame del conto economico, che tale risultato non è stato influenzato in modo rilevante dagli effetti di eventi non attinenti alla cosiddetta gestione tipica.

Nessun ulteriore commento è quindi necessario oltre a quanto già illustrato dall'organo amministrativo.

C) Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Sulla base di tutto quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a mia conoscenza, che trova riscontro nei controlli svolti, ritengo che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo Amministrativo.

Capri, 5 giugno 2020

Il revisore Unico

Dott. Costanzo Cerrotta