

**S.Paolo spa****Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea dei soci**

| <b>Dati Anagrafici</b>   |                     |
|--|---------------------|
| <b>Sede in</b>   | CASAMARCIANO        |
| <b>Codice Fiscale</b>  | 01458790639         |
| <b>Numero Rea</b>  | NAPOLI221450        |
| <b>P.I.</b>  | 01260441215         |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>   | 180.600,00 i.v.     |
| <b>Forma Giuridica</b>   | SOCIETA' PER AZIONI |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>  | 861040              |
| <b>Società in liquidazione</b>   | no                  |
| <b>Società con Socio Unico</b>   | no                  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>                      | no                  |
| <b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b> |                     |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>  | no                  |
| <b>Denominazione della società capogruppo</b>  |                     |
| <b>Paese della capogruppo</b>  |                     |
| <b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>   |                     |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## **Relazione del collegio sindacale al quale è attribuito anche il controllo contabile**

### **Parte prima: Relazione art. 14 D.Lgs 39/2010**

#### **Signori Azionisti della S. PAOLO SPA**

##### Premessa

Il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **Parte prima**

#### **Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39**

a) abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società S. PAOLO SpA chiuso al 31/12/2017. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società S. PAOLO SpA. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 12 aprile 2017 a corredo del bilancio chiuso al 31/12/2016.

c) A nostro giudizio, il sopra menzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società S. PAOLO SPA per l'esercizio chiuso al 31/12/2017.

d) La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto

previsto dalle norme di legge compete all'organo amministrativo della società. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'articolo 14 comma 2, lettera e) del D.lgs. n. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione legale dei conti n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob.

**Parte seconda: Relazione ex art. 2429 comma 2 c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato all'assemblea dei soci ed a tre adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi tutte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale ;
- abbiamo ottenuto dagli Amministratori durante le nostre periodiche quattro riunioni informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e

l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Si evidenzia che non sono pervenute denunce ex art. 2408 c.c..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31/12/2017 redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, nonché alla Relazione sulla Gestione.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla Gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma cinque del Codice Civile.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 5 c.c., abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per €. 1.266 , costi di sviluppo per €. 1.368 .

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri, e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato dell'esercizio di €. 2.080 che si riassume nei seguenti valori:

| <b>STATO PATRIMONIALE</b>                | <b>IMPORTO</b>   |
|--|------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti | 0                |
| Immobilizzazioni                         | 1.598.773        |
| Attivo circolante                        | 1.367.488        |
| Ratei e risconti                         | 16.753           |
| <b>Totale attività</b>                   | <b>2.983.014</b> |
| Patrimonio netto                         | 1.881.525        |

|  |                  |
|--|------------------|
| Fondi per rischi e oneri                 | 361.696          |
| Trattamento di fine rapporto subordinato | 438.846          |
| Debiti                                   | 282.918          |
| Ratei e risconti                         | 18.029           |
| <b>Totale passività</b>                  | <b>2.983.014</b> |

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                       | <b>IMPORTO</b> |
|--|----------------|
| Valore della produzione                      | 1.415.081      |
| Costi della produzione                       | 1.389.706      |
| <b>Differenza</b>                            | <b>25.375</b>  |
| Proventi e oneri finanziari                  | -873           |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | 0              |
| Imposte sul reddito                          | 22.422         |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>        | <b>2.080</b>   |

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio, tenuto conto delle modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017, così come redatto dagli Amministratori.

Nola, 04 maggio 2018

*Il Collegio sindacale*

*( Romano Antonio )*

*( Serpici Pasquale )*

*( Albano Maurizio )*

Il sottoscritto Dott. Michele Maione, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.