

## **Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli azionisti al bilancio chiuso al 31.12.2019**

**(Redatta ai sensi dell'articolo 2429 comma 2 del Codice Civile)**

Signori Azionisti,

### **Premessa**

Il Collegio Sindacale è stato nominato in data 21 dicembre 2018 con le funzioni di vigilanza di cui all'articolo 2403 comma 1 ss del c.c. avendo conferito l'incarico della revisione legale dei conti ad un Revisore Legale iscritto nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia.

L'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409 bis e seguenti del codice civile, è svolta dal Dr. Enrico Gaia nominato dall'Assemblea in data 22 marzo 2019.

### **A) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2429, comma 2, c.c.**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, il Collegio sindacale, ha svolto i propri compiti di vigilanza secondo quanto previsto dalle disposizioni di legge e dalle norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio nazionale dei dottori commercialisti e degli esperti contabili.

#### **A1) Attività di vigilanza ai sensi dell'articolo 2403 ss c.c.**

Il Collegio ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Il Collegio ha acquisito dal Consiglio di amministrazione, durante le riunioni svolte, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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.

Non sono pervenute denunce dai soci 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 altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Tutto ciò ci consente di riferirVi quanto segue:

- Il Revisore Legale ha rilasciato in data 11 giugno 2020 la relazione ai sensi dell'art. 14 del D.lgs n. 39/2010, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2019 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società.
- Le attività svolte dal Collegio si sono svolte regolarmente e delle riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti con approvazione unanime.
- Nello svolgimento della propria attività il Collegio sindacale ha preso conoscenza della evoluzione della attività svolta dalla società ponendo particolare attenzione alle diverse problematiche gestionali presentatesi di volta in volta.
- Il Collegio ha partecipato regolarmente alle riunioni del Consiglio di Amministrazione; si segnala che le riunioni si sono tenute nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento. Nel corso di tali riunioni il Collegio ha formulato le proprie richieste di chiarimenti e precisazioni con le opportune precisazioni e ricevuto dal Consiglio di amministrazione le informazioni attinenti l'andamento delle operazioni sociali, con particolare riferimento a quelle di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale ed è stato informato dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione.
- Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali verificando la congruità e la rispondenza delle operazioni agli interessi sociali e constatando l'adeguatezza dell'informativa resa dal Consiglio di Amministrazione. Con riguardo alle operazioni con

parti correlate il Collegio ha riscontrato che non si sono verificate operazioni atipiche e/o inusuali e che le stesse risultano regolate da normali condizioni di mercato.

- Le operazioni poste in essere sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non in contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

## **A2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Il Collegio da atto, preliminarmente, che l'Organo amministrativo ha ritenuto di doversi avvalere del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale come previsto dallo Statuto e dall'art. 2364 c.c. Il Collegio ha esaminato il progetto di Bilancio approvato dall'organo di amministrazione costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico dal Rendiconto finanziario e dalla Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione prevista dall'art. 2428 c.c. A corredo dei documenti di bilancio è stata predisposta, ai sensi dell'articolo 6 Dlgs. 165/2016, la Relazione sul governo societario per la valutazione del rischio di crisi aziendale. Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede sociale corredati dalla presente relazione.

Il bilancio al 31 dicembre 2019 si chiude con un risultato positivo di euro 2.179.124 dopo aver determinato imposte d'esercizio per euro 346.666.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	91.020.817.
Passività	Euro	38.217.165
PN (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	50.624.528
Utile dell'esercizio	Euro	2.179.124

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	64.487.901
Costi della produzione	Euro	62.865.419
Differenza	Euro	1.622.482
Proventi e oneri finanziari	Euro	903.308
Rettifiche di valore di att. e pass. finanz.	Euro	(0)
Risultato prima delle imposte	Euro	2.525.790
Imposte sul reddito	Euro	346.666
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	2.179.124

Il Collegio, non essendo incaricato del controllo analitico di merito sul contenuto del Bilancio, ha vigilato sulla sua impostazione e sulla conformità alla legge della sua formazione e struttura, ed a tal proposito non ha osservazioni da riferire.

E' stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio sindacale e a tale riguardo non si hanno osservazioni da segnalare.

E' stata inoltre verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

E' stato verificato che gli amministratori hanno effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili e degli scenari attualmente configurabili, un'analisi degli impatti correnti e potenziali futuri del Covid-19 sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società; abbiamo verificato che hanno aggiornato la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Il Collegio da atto che nella Relazione sulla gestione e nella Nota integrativa sono state riportate le stesse considerazioni riguardanti l'emergenza Covid-19 in particolare rispettivamente nei paragrafi *“Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio”* della Nota integrativa e *“Fatti di rilievo ed evoluzione prevedibile”* della Relazione sulla gestione. Il Collegio è stato informato nella seduta del CDA del 08 aprile 2020 su tutti gli interventi assunti dall'azienda per fronteggiare l'emergenza da Covid – 19 e sulla presenza di condizioni di salubrità e sicurezza degli ambienti di lavoro e delle modalità operative adottate per favorire il contrasto ed il contenimento della diffusione del virus.

Il collegio ha verificato l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni d'incertezza.

Nella Nota Integrativa sono state riportate le analisi delle prescritte voci di bilancio con le opportune informazioni di dettaglio.

Per quanto di sua conoscenza, l'Organo amministrativo, nella redazione del Bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Nel bilancio al 31 dicembre 2019 non sono stati iscritti né costi di impianto ed ampliamento né costi di sviluppo di cui all'articolo 2426 comma 1 punto 5 c.c. Non risulta inoltre iscritto alcun valore di avviamento di cui all'articolo 2426 comma 1 punto 6 c.c.

### **Bilancio consolidato**

La società ha predisposto il bilancio consolidato al 31 dicembre 2019, concernente le risultanze del proprio bilancio e di quelle della società partecipata Parkar srl. Il Collegio da altresì atto che il revisore legale del CTM S.p.A., Dott. Enrico Gaia ha effettuato la revisione del bilancio consolidato d'esercizio del gruppo CTM S.p.A. al 31 dicembre 2019, ed ha rilasciato in data 11 giugno 2020, il proprio giudizio positivo in relazione al quale il Collegio non ritiene di dover formulare alcuna osservazione.

## **Conclusioni**

Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione da parte dell'Assemblea del bilancio di esercizio al 31/12/2019 e pertanto esprime il proprio parere favorevole.

In merito alla proposta dell'Organo amministrativo circa la destinazione del risultato netto di esercizio il Collegio non ha nulla da osservare.

Cagliari, li 11 giugno 2020

### **Il Collegio Sindacale**

Dott.ssa Elisabetta Lay	Presidente
Dott.ssa Maria Carmela Sirigu	Sindaco effettivo
Dottor Francesco Todde	Sindaco effettivo