

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA REGIONALE 02 maggio 2017, n. 635

Assemblea Terme di Santa Cesarea SpA. Ratifica partecipazione all'assemblea del 13-28 aprile 2017 e indirizzi per l'approvazione del Bilancio di esercizio 2016.

Il Presidente della Giunta Regionale, Dott. Michele Emiliano, sulla base dell'istruttoria espletata dalla Sezione Raccordo al Sistema Regionale e dal Segretario Generale della Presidenza, riferisce quanto segue:

la Regione Puglia è azionista della Società Terme di Santa Cesarea SpA con una quota azionaria del 50,49%. Tale partecipazione era stata acquisita dalla Regione a seguito dell'entrata in vigore della Legge n. 59/1997, art. 22, che disponeva il trasferimento dallo Stato alle Regioni delle funzioni amministrative in materia di ricerca e utilizzazione delle acque minerali e termali, nonché la vigilanza sulle attività relative, le partecipazioni azionarie o le attività, i beni, il personale, i patrimoni, i marchi e le pertinenze delle aziende termali, già inquadrate nel soppresso Ente autonomo gestione aziende termali (EAGAT).

Con nota prot. n. 086P del 4 aprile 2017 trasmessa a mezzo PEC del 5 aprile 2017 e acquisita agli atti della Sezione Raccordo al Sistema Regionale al prot. n. 392 del 05 aprile 2017, è stata convocata l'Assemblea ordinaria della Società Terme di Santa Cesarea SpA presso la sede sociale in Santa Cesarea Terme (Le), Via Roma 40, per il 13 aprile 2017 alle ore 12.30, in prima convocazione e il 28 aprile 2017 stessi ora e luogo per deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

1) Approvazione bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Con la medesima PEC è stato trasmesso il progetto di bilancio al 31.12.2016 adottato dal Consiglio di Amministrazione in data 14 marzo 2017 (relazione sulla gestione, stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario nota integrativa) corredato della relazione del Collegio Sindacale del 29 marzo 2017.

Per la partecipazione della Regione Puglia all'Assemblea, con nota del Gabinetto del Presidente prot. n. 2416 del 27 aprile 2017, il dott. Nicola Lopane, Dirigente Vicario della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, d'ordine del Presidente, è stato delegato a partecipare all'Assemblea, con il mandato di chiederne il differimento, per consentire alla Giunta Regionale di esaminare la proposta di Bilancio 2016.

Occorre quindi ratificare la predetta nota prot. n. 2416 del 27 aprile 2017, del Capo di Gabinetto del Presidente, la partecipazione all'Assemblea ordinaria della Società Terme di Santa Cesarea SpA del 28 Aprile 2017, nonché la richiesta di differimento dell'Assemblea.

Ai fini della partecipazione all'assemblea di approvazione del bilancio, la Sezione Raccordo al Sistema Regionale ha curato la Relazione istruttoria allegato sub A al presente atto, dalla quale non emergono elementi ostativi ai fini dell'approvazione del bilancio dell'esercizio 2016.

Il Collegio Sindacale, nella Relazione di rito (sub B), specifica che ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c., richiamando l'obbligo di nomina di un revisore legale esterno, ai sensi dello statuto sociale, come modificato ai fini del recepimento delle disposizioni del D.Lgs. 175/2016. Il Collegio dichiara che, a suo giudizio, il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2016. La relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio e evidenzia, inoltre, un significativo miglioramento degli indici economici di bilancio. Il Collegio, quindi, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Il Presidente della Giunta Regionale propone alla Giunta l'adozione del conseguente atto finale.

Il presente provvedimento viene sottoposto all'esame della Giunta Regionale ai sensi della L.R. n. 7/1997.

COPERTURA FINANZIARIA ai sensi della L.R. n. 28/01 e s.m.i.

La presente deliberazione non comporta implicazioni di natura finanziaria sia di entrata che di spesa e dalla stessa non deriva alcun onere a carico del bilancio regionale

LA GIUNTA

- Vista la Relazione istruttoria della Sezione Raccordo al Sistema Regionale (sub A); - Visto il parere favorevole del Collegio Sindacale (sub B)
- viste le sottoscrizioni poste in calce al presente provvedimento;
- a voti unanimi espressi nei modi di legge;

DELIBERA

1. ratificare la nota prot. n. 2416 del 27.04.2017, del Capo di Gabinetto del Presidente;
2. ratificare la partecipazione all'Assemblea ordinaria della Società Terme di Santa Cesarea SpA, convocata per il 13 aprile 2017 alle ore 12.30 in prima convocazione e il 28 aprile 2017, stessa ora, in seconda convocazione;
3. individuare quale rappresentante della Regione per la partecipazione all'Assemblea ordinaria, di approvazione del Bilancio di esercizio 2016, il Presidente della Giunta Regionale, ovvero suo delegato, conferendo il seguente mandato:
 - approvare, sulla base del parere espresso dal Collegio Sindacale, il bilancio chiuso al 31.12.2016, ivi compresa la proposta di copertura della perdita;
4. di pubblicare la presente sul BURP.

Il segretario della Giunta
dott.a Carmela Moretti

Il Presidente della Giunta
dott. Michele Emiliano

All. A

SEZIONE RACCORDO AL SISTEMA REGIONALE

Relazione istruttoria sul Bilancio al 31/12/2016

La Regione Puglia è azionista della Società Terme di Santa Cesarea SpA con una quota azionaria del 50,49%. Tale partecipazione era stata acquisita dalla Regione a seguito dell'entrata in vigore della Legge n. 59/1997, art. 22, che disponeva il trasferimento dallo Stato alle Regioni delle funzioni amministrative in materia di ricerca e utilizzazione delle acque minerali e termali, nonché la vigilanza sulle attività relative, le partecipazioni azionarie o le attività, i beni, il personale, i patrimoni, i marchi e le pertinenze delle aziende termali, già inquadrate nel soppresso Ente autonomo gestione aziende termali (EAGAT).

Nell'ambito del percorso di razionalizzazione delle partecipate intrapreso dalla Regione nel contesto delle disposizioni in materia di società a partecipazione pubblica, verificata la non ricorrenza, ai sensi delle medesime disposizioni, delle condizioni che consentono il mantenimento della partecipazione nella Società Terme di S. Cesarea, con DGR n. 2121/2014, era stata disposta la dismissione della quota azionaria.

I contenuti del sopraggiunto comma 569bis dell'art. 1 della Legge n. 147/2013, introdotto dalla Legge n. 125/2015, in uno con la condivisione con l'altro socio pubblico di riferimento, Comune di Santa Cesarea Terme di esigenze e ragioni di natura istituzionale volte a tutelare il patrimonio architettonico e ambientale della Società seppur ricercando modalità tali da coniugare tali ragioni con i limiti fissati dalla vigente normativa in materia di società a partecipazione pubblica, portavano all'adozione di ulteriore provvedimento della Giunta Regionale, DGR n. 1875/2015 con la quale si prendeva atto delle conclusioni del parere reso da professionista all'uopo specificamente incaricato in merito alla possibilità procedere alla separazione tra proprietà (patrimonio immobiliare e concessioni) e gestione della società, da affidarsi, con procedure di evidenza pubblica, ad un soggetto privato dotato di know how e mezzi finanziari adeguati, dando mandato all'organo di amministrazione della Società – rinnovato con la stessa DGR n. 1875/2015, per la definizione operativa del percorso e per la relativa implementazione. Si dava atto, infine, che nel quadro della razionalizzazione delle partecipate, con successivi provvedimenti sarebbero stati adottati indirizzi e decisioni in merito al mantenimento della quota di controllo attualmente detenuta dalla Regione nella Società Terme di Santa Cesarea SpA.

In questa cornice, il procedimento di dismissione attivato in esecuzione della DGR n. 2121/2014 veniva revocato in autotutela.

Nel corso del 2016 la società ha posto in essere quanto richiesto dalla Regione, socio di maggioranza, ai fini dell'attuazione del percorso di separazione tra la gestione e la proprietà, provvedendo a predisporre gli atti propedeutici con l'ausilio di un professionista all'uopo incaricato. Tale percorso è stato da ultimo sospeso su indicazione dello stesso socio Regione con Atto di Indirizzo del Presidente n. 6399 SP del 28.12.2016, ratificato con DGR 42/2017.

Tanto premesso, si rileva che con nota prot. n. 086P del 4 aprile 2017 trasmessa a mezzo PEC del 5 aprile 2017 e acquisita agli atti della Sezione Raccordo al Sistema Regionale al prot. n. 392 del 05 aprile 2017, è stata convocata l'Assemblea ordinaria della Società Terme di Santa Cesarea SpA presso la sede sociale in



Santa Cesarea Terme (Le), Via Roma 40, per il 13 aprile 2017 alle ore 12.30, in prima convocazione e il 28 aprile 2017 stessi ora e luogo per deliberare sul seguente Ordine del Giorno:

- 1) Approvazione bilancio di esercizio al 31.12.2016.

Con la medesima PEC è stato trasmesso il progetto di bilancio al 31.12.2016 adottato dal Consiglio di Amministrazione in data 14 marzo 2017 (relazione sulla gestione, stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario nota integrativa) corredato della relazione del Collegio Sindacale del 29 marzo 2017.

Per la partecipazione della Regione Puglia all'Assemblea, con nota del Gabinetto del Presidente prot. n. 2416 del 27 aprile 2017, il dott. Nicola Lopane, Dirigente Vicario della Sezione Raccordo al Sistema Regionale, d'ordine del Presidente, è stato delegato a partecipare all'Assemblea, con il mandato di chiederne il differimento, per consentire alla Giunta Regionale di esaminare la proposta di Bilancio 2016.

Occorre quindi ratificare la predetta nota prot. n. 2416 del 27 aprile 2017, del Capo di Gabinetto del Presidente, la partecipazione all'Assemblea ordinaria della Società Terme di Santa Cesarea SpA del 28 Aprile 2017, nonché la richiesta di differimento dell'Assemblea.

Ai fini del mandato da conferire per la partecipazione alla Assemblea ordinaria, differita, di approvazione del Bilancio di esercizio 2016, relativamente alla documentazione pervenuta si osserva quanto di seguito.

Il bilancio chiuso al 31.12.2016 registra una perdita pari a Euro 42.688,00. La Relazione sulla gestione evidenzia che la perdita, in realtà, non risulta strettamente legata all'attività di gestione operativa svolta nel 2016, quanto piuttosto al peso degli oneri finanziari e alla gestione fiscale.

Infatti viene specificato che l'andamento della gestione, nel corso dell'esercizio, ha manifestato un trend in miglioramento dal punto di vista della produzione, con un aumento dei ricavi della gestione caratteristica del 4,36%, al quale si è affiancata una politica di contenimento dei costi rispetto al 2015, come si evince dalla tabella che segue.

Conto economico

	2016	2015	Variazione	%
A) Valore della produzione				
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.865.911,00	3.704.427,00	161.484,00	4,36
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	102.754,00	86.120,00	16.634,00	19,31



5) altri ricavi e proventi	132.161,00	127.995,00	4.166,00	3,25
Totale valore della produzione	4.100.826,00	3.918.542,00	182.284,00	4,65
B) Costi della produzione				
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	623.468,00	677.004,00	- 53.536,00	-7,91
7) per servizi	700.873,00	1.077.034,00	- 376.161,00	-34,93
8) per godimento di beni di terzi	16.315,00	25.917,00	- 9.602,00	-37,05
9) per il personale	1.727.411,00	1.839.795,00	- 112.384,00	-6,11
10) ammortamenti e svalutazioni	656.004,00	648.356,00	7.648,00	1,18
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 891,00	37.275,00	38.166,00	102,39
12) accantonamenti per rischi	0	30.000,00	- 30.000,00	-100,00
14) oneri diversi di gestione	326.777,00	1.039.973,00	- 713.196,00	-68,58
Totale costi della produzione	4.049.957,00	5.375.354,00	- 1.325.397,00	-24,66
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	50.869,00	- 1.456.812,00	1.507.681,00	103,49
C) Proventi e oneri finanziari	- 51.900,00	- 66.361,00	14.461,00	21,79
Risultato prima delle imposte	- 1.031,00	- 1.523.173,00	1.522.142,00	99,93
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	41.657,00	115.810,00	- 74.153,00	-64,03
21) Utile (perdita) dell'esercizio	- 42.688,00	- 1.638.983,00	1.596.295,00	97,40

Con specifico riferimento alle poste tributarie, si osserva che nella sezione della Nota Integrativa rubricata "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", viene evidenziato che si è reso necessario il riesame delle dichiarazioni fiscali dall'anno d'imposta 2007 all'anno 2015 al fine di ricostruire le perdite e gli utili fiscali. Dall'esame è emerso che nell'Unico 2011 per l'anno 2010 e nell'Unico 2012 per l'anno 2011 non erano state riportate correttamente le perdite pregresse per un totale di 1.686.700 euro. Si è provveduto quindi ad inviare le dichiarazioni integrative a favore per gli anni dal 2011 al 2015, recuperando perdite fiscali per 2.091.085 euro. Le richiamate perdite fiscali rappresentano differenze temporanee che generano imposte anticipate. Gli amministratori prudenzialmente non hanno iscritto in bilancio le imposte anticipate generate dalle perdite fiscali di esercizi precedenti.



La Relazione sulla Gestione e la nota integrativa contengono informazioni di dettaglio sui ricavi e sui costi riportati in bilancio. Con riferimento ai ricavi:

- vengono dettagliati gli incrementi dei ricavi della gestione caratteristica;
- gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni derivano dalla capitalizzazione dei costi sostenuti per la ristrutturazione della Piscina Solfurea, del Parco Termale, dello Stabilimento Palazzo, dello Stabilimento Gattulla, dell'Albergo Palazzo, del Box Albergo e della Palazzina Uffici, come dettagliato in nota integrativa;
- gli altri ricavi e proventi pari ad euro 132.161 comprendono fra l'altro le sopravvenienze attive ordinarie per 44.136 euro e straordinarie per 74.911 euro.

Con riferimento alle variazioni maggiormente significative dei costi:

- i costi per servizi professionali si sono ridotti del 50% passando da 583.495 euro a 293.941 euro;
- i costi per servizi si sono ridotti di 107.042 euro, pari al 23,20%, grazie anche alla parziale messa in funzione della lavanderia per il settore termale che ha comportato una riduzione di spesa rispetto al 2015 del 45,8% con un risparmio di 33.443 euro;
- i costi per consulenze legali si sono ridotti da 171.005 a 50.667 euro, anche grazie ad una contrattazione e fissazione della parcella in maniera preventiva all'affidamento dell'incarico;
- il costo del personale è stato di 1.727.411 euro con una diminuzione del 6,11% grazie ad una politica di gestione del personale più razionale; il Consiglio di amministrazione è riuscito a contenere i costi grazie alla trasformazione di precedenti forme di lavoro "precario" in contratti a tempo indeterminato a part-time verticale ad alla flessibilità dimostrata da parte dei dipendenti;
- gli oneri diversi di gestione sono diminuiti del 68,58%, in quanto le sopravvenienze passive straordinarie per sopravvenuta insussistenza di ricavi e/o attività si sono ridotte da 814.548 euro del 2015 a 61.841 euro del 2016, come specificato in nota integrativa.

L'analisi dello stato patrimoniale evidenzia:

- un incremento delle immobilizzazioni materiali di 244.830 euro, di cui 102.754 euro relativi ai lavori eseguiti in economia che hanno comportato una riqualificazione degli immobili e degli impianti destinati all'attività termale. Viene specificato che sull'immobile denominato "Albergo Palazzo" è stata concessa ipoteca a fronte di un mutuo ipotecario;
- le immobilizzazioni in corso e acconti, pari a 1.124.227 euro, rappresentano gli interventi in corso di attuazione per la realizzazione delle vasche per la maturazione del fango termale nella Grotta "Fetida" e per la ristrutturazione dello stabilimento "Gattulla". Il decremento di 129.667 euro è dovuto alla messa in uso del serbatoio il cui valore è stato inserito alla voce Impianti e Macchinari;
- le immobilizzazioni finanziarie, pari a 10.000 euro, rappresentano una partecipazione di minoranza nel GAL Terra d'Otranto s.c.a.r.l.;
- i crediti verso clienti sono pari a 855.649 euro e sono esposti in bilancio al valore di presunto realizzo, ottenuto rettificando il valore nominale con un apposito Fondo svalutazione crediti; inoltre la riduzione dei crediti commerciali è stata determinata anche dallo stralcio di crediti ormai inesistenti originando delle sopravvenienze passive;
- i crediti tributari e verso altri sono dettagliati in nota integrativa; si evidenzia che i crediti per imposte anticipate sono diminuiti di 78.005 euro per l'eliminazione delle imposte anticipate rilevate negli anni 2011, 2012 e 2013. Tra gli altri crediti vi è il credito verso il Comune di Santa Cesarea Terme per recupero oneri di urbanizzazione per 135.003 euro e recupero spese del Collegio arbitrale che ha emesso il lodo per 1.264 euro;
- le disponibilità liquide pari a 298.629 euro, si incrementano di 256.879 euro;
- il patrimonio netto è pari a 12.208.591 euro; il consiglio di amministrazione propone di coprire la perdita d'esercizio con la riserva straordinaria;



- i fondi rischi e oneri sono costituiti da un fondo rischi per controversie legali e da un fondo rischi per contenziosi ed ammontano a complessivi 145.752 euro;
- i debiti verso banche sono costituiti da mutui passivi contratti per gli investimenti di ristrutturazione ed ammodernamento dello stabilimento "Gattulla";
- i debiti verso fornitori subiscono un decremento di 410.100 euro;
- i debiti verso altri, pari a 518.577 euro, sono costituiti principalmente dal debito verso il Comune di Santa Cesarea Terme per dispositivo del lodo arbitrale per 224.268 euro, dai debiti verso dipendenti per 253.601 euro e dai debiti per compensi Cda per 40.708 euro.

Con riferimento ai principali indici di bilancio commentati nella Relazione sulla gestione si rileva che tutti i principali indicatori economici, finanziari e patrimoniali sono in netto miglioramento rispetto agli esercizi precedenti.

Gli indicatori economici sono positivi; con esclusione del ROE, che evidenzia la perdita dell'esercizio, il ROI e il ROS presentano i primi valori positivi dal 2011.

Gli indicatori patrimoniali evidenziano la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a lungo termine, anzi una parte di questi ultimi viene utilizzata per finanziare l'attivo circolante; l'azienda denota una buona autonomia finanziaria con una forte capitalizzazione e solidità strutturale.

Gli indicatori di liquidità confermano che le liquidità immediate e differite sono più che sufficienti ad onorare gli impegni a breve termine oltre che a continuare gli investimenti necessari al riammodernamento degli impianti produttivi.

In nota integrativa vengono forniti i dati sull'occupazione, sui compensi spettanti al Consiglio di Amministrazione e al Collegio Sindacale, e viene affermato che la società non è soggetta alla revisione legale in quanto non ha superato due dei limiti dimensionali di cui all'art. 2435-bis c.c., non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato e non controlla nessuna società soggetta a revisione legale.

Dall'esame del rendiconto risulta un flusso finanziario dell'attività operativa di euro 676.042, e un incremento delle disponibilità finanziarie di euro 136.763.

Il Collegio Sindacale, nella Relazione di rito, specifica che ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. C.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c., richiamando l'obbligo di nomina di un revisore legale esterno. Il Collegio dichiara che, a suo giudizio, il bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; è pertanto redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2016. La relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio e evidenzia, inoltre, un significativo miglioramento degli indici economici di bilancio. Il Collegio, quindi, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2016 né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di copertura della perdita.

Il Funzionario istruttore

(A.P. Viviana Di Cosmo)



Il Dirigente Vicario della Sezione

Raccordo al Sistema Regionale

(Nicola Lopane)



Il Direttore del Dipartimento

Segreteria Generale della Presidenza

(Roberto Venneri)



(All. B)

TERME di SANTA CESAREA S.p.A.

TERME DI SANTA CESAREA SPA
VIA ROMA 40 - 73020 - SANTA CESAREA TERME (LE)
Codice fiscale: 01426070585
Capitale sociale sottoscritto Euro 7.800.015 parte versata Euro 7.800.015
Registro Imprese n° 01426070585 – R.E.A. n° 110034 – Ufficio di LECCE

Relazione del Collegio sindacale esercente attività di revisione legale dei conti

Signori Azionisti,

1. il Collegio sindacale, nell'esercizio chiuso al 31/12/2016, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c., con la precisazione che, con l'approvazione del decreto attuativo (D.lgs. n. 175/2016) della riforma Madia sulle società partecipate, al collegio sindacale delle S.p.A. a controllo pubblico viene demandato il controllo sulla corretta amministrazione, mentre si impone la nomina di un revisore legale esterno (persona fisica o società di revisione) per le mansioni di revisione legale dei conti.

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**

1) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società TERME di SANTA CESAREA S.p.A. chiuso al 31/12/2016. 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. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

2) 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 i risultati, 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 contenute 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 del collegio sindacale redatta in data 05/04/2016.

3) 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

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 1

51



TERME di SANTA CESAREA S.p.A.

modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società TERME di SANTA CESAREA S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016.

4) 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 nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B. A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società TERME di SANTA CESAREA S.p.A. chiuso al 31/12/2016.

Parte seconda
Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.
2. In particolare:
 - Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
 - Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle riunioni dell'Organo Amministrativo, svoltesi 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 preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, durante le verifiche periodiche, con 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, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.
 - Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione aziendale trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
 - Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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.
3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Il tutto nella prospettiva dell'avviato e noto processo di separazione tra proprietà pubblica e gestione privata dell'azienda, temporaneamente sospeso in virtù della proposta di

Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 2



TERME di SANTA CESAREA S.p.A.

acquisizione della partecipazione della Regione Puglia da parte del socio Comune di Santa Cesarea Terme, in corso di valutazione. 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.

4. Il Collegio sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali, comprese quelle effettuate con parti correlate.
5. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile
6. Al Collegio sindacale non sono pervenuti esposti.
7. Il Collegio sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
8. Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2016, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c.. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2016 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
9. Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
10. Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio negativo con una perdita di Euro **42.688** che si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	14.815.561
Passività	Euro	2.606.970
Patrimonio netto (capitale e riserve, escluso il risultato d'esercizio)	Euro	12.251.280
Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	(42.688)
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	-----

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	4.100.826
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	4.049.957
Differenza	Euro	50.869
Proventi e oneri finanziari	Euro	(51.900)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	
Risultato prima delle imposte	Euro	(1.031)
Imposte sul reddito	Euro	41.657
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	(42.688)

Le poste evidenziate nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico, nonché l'informativa contenuta nella Nota Integrativa, sono coerenti con le risultanze della contabilità.

Nella Nota Integrativa, in particolare, sono illustrati i criteri di valutazione applicati, in conformità a quanto previsto dall'art. 2426 c.c.. In merito alla fiscalità corrente, differita ed anticipata sono, Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei soci.

Pagina 3



TERME di SANTA CESAREA S.p.A.

inoltre, specificati i criteri di iscrizione delle imposte, così come richiesto dai principi contabili. Come opportunamente indicato nella nota, alla fine di ogni esercizio la Società dovrà verificare se, ed in quale misura, sussistano ancora le condizioni per conservare in bilancio le attività per imposte anticipate e le passività per imposte differite iscritte nei bilanci precedenti, oppure se possano reputarsi soddisfatte le condizioni per registrare attività e passività escluse in passato.

La nota integrativa, inoltre, evidenzia un significativo miglioramento degli indici economici di bilancio (ROI, ROS, ROE) per l'esercizio chiuso al 31.12.2016 che ha manifestato sia un trend positivo dal punto di vista del valore della produzione, sia un decremento dei costi della produzione, con un risultato economico passato dalla perdita di euro 1.638.983 nel 2015 (risultato, peraltro, determinato soprattutto da oneri della gestione straordinaria) ad una perdita di euro 42.688.

11. Dall'attività di vigilanza e di controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
12. Per quanto precede, il Collegio sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2016, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Organo Amministrativo per la copertura della perdita dell'esercizio.

Bari/ Santa Cesarea Terme, 29 marzo 2017

Il Collegio sindacale
Presidente
Avv. Michele Antonucci



Sindaco effettivo
Dott.ssa Francesca Contursi

Sindaco effettivo
Dott. Luciano Mauro

