

Relazione del Collegio Sindacale all' Assemblea dei soci (ex art. 2429, secondo comma, C.C. e art. 2409 ter, c.1 lett. c)

All'Assemblea degli Azionisti della SO.MI.CA. S.p.A.

Parte Prima: Relazione al bilancio ex art. 2409 ter c. 1 lett. c)

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della SO.MI.CA. S.p.A. al 31 dicembre 2009.

La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori della SO.MI.CA. S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione contabile.

In conformità ai predetti principi, la revisione 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi 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.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla nostra relazione emessa in data 10 aprile 2009.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della SO.MI.CA. S.p.A per l'esercizio chiuso

al 31 dicembre 2009, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio.

Parte seconda: Relazione al bilancio ex 2429, secondo comma C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2009 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato a n. 5 Assemblee dei soci, a n. 6 adunanze del Consiglio di Amministrazione, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori le 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.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta delle informazioni dal responsabile 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 dal responsabile delle funzioni, l'esame dei documenti aziendali, con sistema a campione è stata

eseguita la circolarizzazione dei saldi clienti e fornitori per appurarne la loro rispondenza con la contabilità aziendale, a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce ex art. 2408 C.C.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati i pareri.

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 bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, in merito al quale riferiamo quanto di seguito riportato.

Il bilancio d'esercizio sottoposto alla nostra attenzione, è stato 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'utile d'esercizio di € 19.142 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Immobilizzazioni	€ 114.919
Attivo circolante	€ 851.313
Ratei e risconti attivi	€ 7.493
Totale attività	€ 973.725
Patrimonio netto	€ 371.066

Trattamento di fine rapporto subordinato	€	167.472
Debiti	€	415.159
Ratei e Risconti passivi	€	20.028
Totale passività	€	973.725

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

CONTO ECONOMICO		IMPORTO
Valore della produzione	€	1.864.995
Costi della produzione	€	(1.791.765)
Differenza	€	73.230
Proventi e oneri finanziari	€	(431)
Risultato prima delle imposte	€	72.799
Imposte sul reddito	€	(53.657)
Utile (perdita) dell'esercizio	€	19.142

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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.

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, C.C..

Ai sensi dell'art. 2426 del C.C. punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione, nell'attivo dello stato patrimoniale, di costi per diritti di licenza d'uso (software) per € 27.582 e di spese incrementative su beni di terzi per € 5.369.

Considerando anche l'attività svolta in relazione all'incarico di controllo contabile, le cui risultanze sono state precedentemente riportate, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Cagliari, 6 aprile 2010

Il Collegio Sindacale

Dott. Bruno Scaffidi – Presidente

Dott. Paolo Fanari – Sindaco effettivo

Dott. Carlo Mura - Sindaco effettivo