

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.

Preliminarmente all'esposizione delle conclusioni alle quali siamo pervenuti evidenziamo come ai sensi dell'art. 2409 – bis co. 3 C.C. lo scrivente Collegio Sindacale ha esercitato sia la funzione di controllo sull'amministrazione sia quella sul controllo contabile.

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 2011.

Mentre 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.

In conformità ai predetti principi, la revisione è stata pianificata e svolta, in modo coerente con la dimensione della Società, 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 valori 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.

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 02 febbraio 2011.

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 2011, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio d'esercizio.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2011 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci, ed abbiamo consultato periodicamente gli Amministratori, 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, e 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 pareri.

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

Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2011, 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 € 13.454 che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Immobilizzazioni	€ 101.540
Attivo circolante	€ 1.011.760
Ratei e risconti attivi	€ 5.436
Totale attività	€ 1.118.736
Patrimonio netto	€ 407.332

Trattamento di fine rapporto subordinato	€	204.484
Debiti	€	506.920
Totale passività	€	1.118.736

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

CONTO ECONOMICO		IMPORTO
Valore della produzione	€	1.852.011
Costi della produzione	€	(1.782.329)
Differenza	€	69.682
Proventi e oneri finanziari	€	1.131
Proventi e oneri straordinari	€	(4.667)
Imposte sul reddito	€	(52.692)
Utile (perdita) dell'esercizio	€	13.454

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.

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 diritti di licenza d'uso (software) per € 48.503 e di spese incrementative su beni di terzi per € 43.917.

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 2011, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Cagliari, 15 marzo 2012

Il Collegio Sindacale

Firmato

Dott. Bruno Scaffidi – Presidente

Dott. Paolo Fanari – Sindaco effettivo

Dott. Carlo Mura - Sindaco effettivo