

SO.MI.CA. S.p.A.

unipersonale

Sede in CARBONIA (CI)- PIAZZA ROMA,1

Capitale sociale euro 337.750,00 interamente versato

Cod.Fiscale 02745530929 Nr.Reg.Imp.

Iscritta al Registro delle Imprese di CAGLIARI

Nr. R.E.A. 221044

Verbale di riunione del Collegio Sindacale

per la relazione al bilancio chiuso il

31/12/2012

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI
DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2012**

All'Assemblea dei Soci della Società **SO.MI.CA. S.p.A.**

Premessa - Preliminarmente all'esposizione delle conclusioni alle quali siamo pervenuti, si evidenzia come lo scrivente Collegio Sindacale ha esercitato sia la funzione di **controllo sull'amministrazione** sia quella sul **controllo contabile**.

Il Collegio Sindacale ha pertanto vigilato sulle seguenti tematiche:

- sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo
- sul rispetto dei principi di corretta amministrazione
- sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo contabile, nonché sull'affidamento di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione.

Il Collegio Sindacale ha inoltre:

- verificato, nel corso dell'esercizio e con periodicità almeno trimestrale, la regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione;

- verificato se il bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti e se sono conformi alle norme che li disciplinano.

FUNZIONI DI VIGILANZA

Osservanza della legge e dell'atto costitutivo. Nelle nostre periodiche verifiche trimestrali abbiamo potuto rilevare che la società opera e si muove nel rispetto della legge e degli stabiliti sociali che regolano e disciplinano il funzionamento degli organi sociali in particolare e di tutte le disposizioni degli organi istituzionali. Abbiamo rilevato altresì coerenza alle norme legali e statutarie circa lo svolgimento dell'attività sociale. Partecipando alle riunioni sociali abbiamo ottenuto informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale messe in atto dalla società, avendo particolare cura che le iniziative non fossero in contrasto con quanto stabilito nello statuto sociale e dalle leggi e soprattutto non avessero caratteristiche di imprudenza tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale aziendale.

Peraltro, facciamo presente che la società è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del socio unico Comune di Carbonia.

Principi di corretta amministrazione. Durante le nostre verifiche periodiche è emersa un' amministrazione sempre nel costante rispetto delle procedure e della normativa. Nell'ambito del principio di una "corretta amministrazione" abbiamo altresì potuto valutare che il Consiglio di Amministrazione segue l'iter ben stabilito dall'oggetto sociale e si attiene a sani principi di prudente e corretta amministrazione gestionale. Quindi tutta l'impostazione generale amministrativa è conforme a dettati di chiarezza, prudenza e ragionevolezza ed è suffragata da un attento esame delle possibilità e delle risorse economiche a disposizione.

Struttura organizzativa. Abbiamo acquisito dati e conoscenza sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, tramite osservazioni dirette e raccolta di informazioni. Siamo giunti alla conclusione che l'organo amministrativo esercita il ruolo di controllo tramite una continua presenza e una piena disponibilità. Nel complesso

l'organigramma del personale è ben delineato ed all'altezza delle dimensioni aziendali.

Sistema di controllo interno. L'istituzione di un adeguato sistema di controllo interno in grado di esprimere una valutazione in merito alla capacità del sistema di salvaguardare il patrimonio aziendale, di prevenire e identificare errori o irregolarità e di rilevare correttamente e completamente i fatti di gestione nella contabilità e nel bilancio è in continua fase di perfezionamento.

Sistema amministrativo contabile. Il sistema amministrativo contabile presenta elementi di affidabilità e precisione tali da rappresentare correttamente tutti i fatti di gestione. Il progetto di bilancio, redatto dal Consiglio di Amministrazione ai sensi di legge e da questi comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla relazione sulla gestione, si presenta a sua volta chiaro e analitico tale da consentire un esame di ogni posta di mastro per una rapida valutazione sulla convenienza o meno di una determinata spesa o di un eventuale allargamento della gestione ricavi. Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio, tramite verifiche dirette sul contenuto del bilancio stesso. Pertanto possiamo concludere che dall'analisi del sistema amministrativo contabile emerge una considerazione di sostanziale correttezza dell'impostazione del sistema medesimo.

Denunce. Si dà atto che nell'esercizio non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408 C.C. e che nel corso dell'attività di vigilanza sopra descritta non sono emersi fatti significativi tali da richiedere la segnalazione agli organi di controllo o la menzione nella presente relazione.

FUNZIONI DI CONTROLLO CONTABILE

Controllo contabilità sociale. Nel corso dell'esercizio abbiamo proceduto al controllo sulla tenuta della contabilità effettuando le periodiche verifiche. Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato nel corso dell'esercizio e con periodicità trimestrale la regolare tenuta della contabilità sociale e la corretta rilevazione delle scritture contabili dei fatti di gestione.

Controllo bilancio di esercizio. Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31/12/2012 la cui redazione compete all' Organo amministrativo mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio sul bilancio stesso.

Nell'ambito della nostra attività di controllo contabile abbiamo verificato la corrispondenza del bilancio di esercizio alle risultanze delle scritture contabili e degli accertamenti eseguiti nonché la conformità dello stesso alle disposizioni di legge.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione è stata svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo contabile è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo.

Il procedimento di controllo contabile ha compreso l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probatori 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 dall' amministratore. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale. Lo stato patrimoniale ed il conto economico, che presentano ai fini comparativi i valori dell'esercizio precedente, si riassumono nei seguenti valori:

Stato patrimoniale:

Attività	€	1.049.768
Passività	€	624.414
Patrimonio netto	€	407.333
Utile dell'esercizio	€	18.021

Conto economico:

Valore della produzione	€	1.987.162
Costi della produzione	€	<u>1.924.776</u>
Differenza	€	63.386
Proventi ed oneri finanziari	€	224
Imposte sul reddito	€	(44.589)
Utile dell'esercizio	€	18.021

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del Collegio del 15 marzo 2012.

Giudizio. In conclusione, a nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio di esercizio è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto 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 2012.

Giudizio di coerenza della Relazione sulla Gestione con il Bilancio. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della *So.mi.ca. S.p.a.* E' nostra competenza l'espressione di un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio di esercizio della *So.mi.ca. S.p.a.* al 31 dicembre 2012.

Cagliari, 06 marzo 2013.

Il Presidente del Collegio

Dott. Bruno Scaffidi

**Il Sindaco
effettivo**

Dott. Paolo Fanari

**Il Sindaco
effettivo**

Dott. Carlo Mura
