

**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**

**Relazione del Collegio Sindacale**  
**esercente attività di revisione legale dei conti**

ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI DELLA **SO.MI.CA. S.P.A.** PER  
L'APPROVAZIONE DEL BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

Preliminarmente si evidenzia come lo scrivente Collegio Sindacale ha esercitato nel corso dell'esercizio 2013 sia la funzione di **controllo sull'amministrazione** sia quella sul **controllo contabile**.

Il Collegio Sindacale ha pertanto pianificato e svolto i controlli di seguito descritti:

- 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 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.

#### FUNZIONI DI VIGILANZA

*Osservanza della legge e dell'atto costitutivo.* Nelle nostre periodiche verifiche trimestrali abbiamo potuto rilevare che la società opera nel rispetto della legge e degli statuti 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, ricordiamo 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 stabilito dall'oggetto sociale e si attiene a sani principi di prudente e corretta amministrazione gestionale. Per quanto prima riportato, 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 proprio ruolo tramite una continua presenza e una piena disponibilità. Nel complesso l'organigramma del personale è ben delineato ed all'altezza delle dimensioni aziendali.

L'assetto organizzativo presenta una struttura compatibile alle dimensioni, nonché alla natura ed alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale.

*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, si presenta 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 31/12/2013 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. Il bilancio evidenzia un risultato positivo di euro 15.430,00 e si riassume nei seguenti valori:

**Stato patrimoniale:**

Attività	€	1.074.923,00
Passività	€	634.139,00
Patrimonio netto	€	440.784,00
di cui Utile dell'esercizio	€	15.430,00

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

**Conto economico:**

Valore della produzione	€	1.818.066,00
Costi della produzione	€	<u>1.784.428,00</u>
Differenza	€	33.638,00
Proventi ed oneri finanziari	€	25,00
Risultato prima delle imposte	€	33.663,00
Imposte sul reddito	€	-18.233,00
Utile dell'esercizio	€	15.430,00

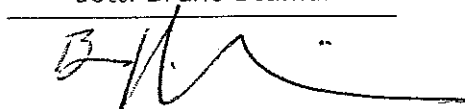
Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione del Collegio del 6 marzo 2013.

*Giudizio.* In conclusione, a nostro giudizio unanime, 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 2013.

Cagliari, 12 marzo 2014.

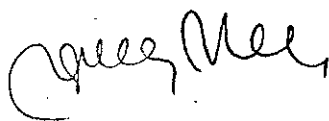
**Il Presidente del Collegio**

dott. Bruno Scaffidi



**Il Sindaco effettivo**

dott.ssa Mirai Monica



**Il Sindaco effettivo**

dott. Carlo Mura

