

SISAM S.P.A.

Sede Sociale in CASTEL GOFFREDO (Mantova)

Via Largo Anselmo Tommasi n° 18

Capitale Sociale interamente versato € 254.828,00 i.v.

Iscritta al Registro Imprese della C.C.I.A.A. di Mantova al n° 01843250208

R.E.A. n° 202219 – Codice Fiscale 01843250208

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE, INCARICATO ANCHE DELLA
REVISIONE LEGALE DEI CONTI,
AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2014**

(redatta ai sensi e per gli effetti dell'art.14, I comma lett. A) del D.Lgs 27/01/2010 n. 39 e dell'art. 2429, II comma del Cod. Civ.)

Signori Soci,

vi riferiamo sull'attività di vigilanza e controllo svolta nel corso dell'esercizio 2014, secondo le norme di diritto comune (artt. 2403 e segg. Cod. Civ. come modificati dal D.Lgs. 6/2003).

L'assemblea dei soci, nel conferirci l'incarico sindacale, ci ha affidato anche il compito della Revisione Legale del bilancio dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2409 ter – primo comma, lettera c), del Codice Civile.

Attività di Revisione Legale dei conti e giudizio sul bilancio

Abbiamo svolto, ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs 27/01/2010, n. 39 la Revisione Legale del bilancio d'esercizio della società SISAM S.P.A. chiuso al 31 Dicembre 2014 costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla relativa Nota Integrativa.

La responsabilità della redazione del bilancio compete gli Amministratori della Società, mentre a noi compete la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla Revisione Contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi e i criteri per la revisione contabile approvati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Abbiamo proceduto alla verifica, con periodicità almeno trimestrale, della regolare tenuta della contabilità e della corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti di gestione.

Nel corso delle verifiche periodiche, i libri ed i documenti esaminati sono risultati in regola ed il controllo della corrispondenza della contabilità aziendale alla documentazione formale non ha determinato rilievo alcuno.

Il controllo è stato svolto 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 comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio. Inoltre, il procedimento di revisione comprende 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.

Il bilancio di esercizio presenta, ai fini comparativi, i dati corrispondenti dell'esercizio precedente, predisposti in conformità ai medesimi principi contabili adottati per l'esercizio in esame.

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio della società SISAM S.P.A. 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 e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31.12.2014.

La responsabilità della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge compete agli amministratori della società SISAM S.P.A..

E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 del D.Lgs 27/01/2010, n. 39. 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 è coerente con il bilancio d'esercizio della SISAM S.P.A. al 31.12.2014.

Relazione dei risultati dell'esercizio sociale e sull'attività di vigilanza- osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione (art. 2429. co.2 Codice Civile)

Ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile, vi riferiamo sui risultati dell'esercizio sociale 2014 e sull'attività da noi svolta in adempimento delle disposizioni di Legge.

Con riferimento alle funzioni e ai doveri del Collegio, l'attività svolta si può così riassumere:

- il Collegio ha partecipato a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione, verificando la conformità delle deliberazioni adottate alla legge e allo statuto. In tali occasioni, abbiamo avuto dagli Amministratori informazioni adeguate sull'attività progettata o svolta e sulle operazioni di maggiore rilievo economico, patrimoniale e finanziario deliberate dalla società.
- Nel corso dell'esercizio abbiamo avuto incontri con i responsabili delle principali funzioni interne, acquisendo dati e informazioni al fine di valutare, per quanto di nostra competenza, l'adeguatezza della struttura organizzativa ed il rispetto dei principi di corretta amministrazione. Il Collegio Sindacale ritiene che il sistema dei controlli interni sia complessivamente adeguato alle dimensioni ed alle caratteristiche della società.
- È stata altresì verificata l'osservanza delle norme inerenti la formazione, l'impostazione del bilancio, e della relazione sulla gestione. Abbiamo ritenuto adeguato il sistema amministrativo contabile a rappresentare correttamente i fatti di gestione.
- Il risultato dell'esercizio sociale 2014 è rappresentato nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sinteticamente qui riportati:

STATO PATRIMONIALE

• totale dell'attivo	€	17.556.914
• passività	€	12.443.062
• Patrimonio netto	€	5.113.852

CONTO ECONOMICO

• differenza tra Valori e Costi della produzione	€	759.894
• proventi e oneri finanziari	€	(188.068)
• proventi e oneri straordinari	€	1.778
• utile prima delle imposte	€	573.604
• imposte sul reddito dell'esercizio	€	(185.951)
• utile d'esercizio	€	387.653

- La Relazione sulla Gestione e la Nota Integrativa sono coerenti e corrispondono alle informazioni ed ai dati dei prospetti di bilancio. Dalle stesse risultano le informazioni qualitative in materia di rischi di credito, di mercato, degli obiettivi e delle politiche commerciali perseguite.
- Nel corso dell'esercizio, il Collegio ha partecipato a tutte le sedute del Consiglio di Amministrazione e ha tenuto riunioni Collegiali in sede, nell'ambito delle quali sono state tenute specifiche sedute per l'esame del bilancio d'esercizio.
- Non vi sono state denunce ai sensi dell'art. 2408 Cod. Civ.
- In conclusione, nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi fatti che esigessero menzione nella presente relazione.

Signori soci,
per quanto in precedenza esposto, esprimiamo parere favorevole all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2014 e alla proposta di destinazione dell'utile d'esercizio di Euro 387.653 (trecentottantasettemilaseicentocinquantatré) avanzata dal Vostro Consiglio di Amministrazione.

Castel Goffredo, lì 10 giugno 2015

Il Collegio Sindacale

Spitti Dott. Stefano – Presidente

Pini Dott.sa Maria Gabriella - Sindaco effettivo

Tommasini Dott. Germano - Sindaco effettivo