

Federazione delle Cooperative della Provincia di Ravenna S.c.p.a.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31/12/2017 AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429 DEL CODICE CIVILE

PREMESSA

Egregi Soci,

nella presente relazione Vi diamo conto della sola attività di vigilanza svolta ai sensi dell'art. 2403 c.c., avendo la Società conferito l'incarico di revisione legale ai sensi dell'art. 2409 bis c.c. alla società di revisione Hermes S.p.A. di Bologna, incaricata anche di effettuare la certificazione del bilancio ai sensi dall'art. 15 della Legge n. 59 del 31 gennaio 1992.

RELAZIONE AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

1) ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SS. C.C.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dagli amministratori e dal direttore generale, durante le riunioni svolte, 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 e, in base alle informazioni acquisite, riferiamo quanto segue.

Gli amministratori ed il direttore generale hanno periodicamente illustrato, nel corso dell'esercizio, lo stato di attuazione del piano poliennale 2015-2018, intrapreso per far fronte alle criticità della gestione, al fine di riequilibrare la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società. Nella relazione sulla gestione, al paragrafo "Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio – Evoluzione prevedibile della gestione", gli amministratori danno evidenza delle azioni da intraprendere a seguito dell'aggiornamento del piano soprammenzionato, approvato dal consiglio di amministrazione il 27 marzo 2018. L'effettivo e tempestivo concretizzarsi delle azioni evidenziate dagli amministratori, rappresenta il presupposto essenziale per ristabilire l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario

della Cooperativa.

Abbiamo tenuto rapporti con i responsabili della società di revisione Hermes S.p.A., al fine di scambiare reciproche informazioni, in particolare sulla frequenza pianificata delle verifiche periodiche ed agli esiti delle medesime, sulle eventuali comunicazioni trasmesse alla direzione, sulla generale portata e pianificazione della revisione e sui risultati significativi emersi e, a riguardo, non vi sono aspetti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio il collegio sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge, eccetto la proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale per il triennio 2017-2019, ai sensi dell'art.13 del D.lgs. 39/2010.

2) OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Non essendo a noi demandato il compito della revisione legale del bilancio, 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 4, c.c.

Inoltre, come indicato in nota integrativa, non è stato redatto, per l'esercizio 2017, il bilancio consolidato di gruppo, stante il mancato superamento, per il secondo esercizio successivo, dei limiti indicati dall'art. 27 D.lgs. n. 127/1991.

Per ciò che riguarda le risultanze della revisione legale si rinvia alla relazione emessa ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 39/2010 dalla società incaricata Hermes S.p.a., che contiene un giudizio positivo ed un richiamo di informativa in merito allo stato di attuazione ed all'aggiornamento del piano poliennale 2015 – 2018, di cui si è detto nel precedente paragrafo 1).

3) NATURA MUTUALISTICA DELLA COOPERATIVA

Vi riportiamo i criteri e le modalità operative seguite nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, assoggettati ai nostri controlli ed a verifiche di conformità:

- nell'attività di verifica della gestione amministrativa della cooperativa, svolta anche attraverso la regolare partecipazione alle assemblee dei Soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, il collegio sindacale ha potuto positivamente constatare il concreto rispetto della previsione contenuta nell'art. 2545 c.c. circa la conformità dei criteri seguiti nella gestione sociale, per il perseguimento dello scopo mutualistico. Si attesta inoltre che gli stessi criteri sono adeguatamente illustrati dagli amministratori nella relazione sulla gestione, allegata al bilancio sottoposto alla Vostra approvazione;
- ai sensi dell'art. 2528 c.c. gli amministratori, nella relazione sulla gestione allegata al bilancio sottoposto alla vostra approvazione, hanno illustrato le ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione dei nuovi Soci;
- ai sensi dell'art. 2513 c.c. il collegio dà atto che gli amministratori hanno documentato e quantificato la condizione di scambio mutualistico con i soci relativamente all'esercizio 2017. La percentuale di prevalenza documentata dagli amministratori così come le modalità seguite nella rilevazione della medesima appaiono al collegio sindacale rispondenti alle norme di legge in materia ed alle interpretazioni sino ad oggi fornite dalle amministrazioni competenti. In particolare, in relazione ai criteri con i quali viene determinata la prevalenza dello scambio mutualistico, riconfermiamo che il rapporto intrattenuto con i soci è caratterizzato dall'instaurazione con gli stessi di diversi rapporti di scambio nell'ambito dell'esercizio dell'attività finanziaria e Vi diamo atto che sono stati presi in considerazione i seguenti parametri: interessi attivi e passivi e proventi e costi assimilati da soci / interessi attivi e passivi e proventi e costi assimilati totali = € 1.595.222 / 2.328.860 = 68,50 %. Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art. 2513 c.c. è raggiunta in quanto l'incidenza dell'attività svolta a favore dei soci supera il 50% dell'attività finanziaria complessiva.

4) OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando le risultanze dell'attività svolta il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato di esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Ravenna, 13 aprile 2018

Il collegio sindacale

Pierluigi Brandolini	(Presidente)
Daniele Diamanti	(Sindaco Effettivo)
Pierpaolo Sedioli	(Sindaco Effettivo)