

” LA MARCA VINI E SPUMANTI sca”

Società Cooperativa Agricola

Sede in Via Baite n.14 - 31046 ODERZO (TV)

Capitale sociale Euro 2.990.019 I.V.

Registro Imprese di Treviso e Partita IVA 00302380266

Albo Nazionale Cooperative nr. A111097

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

PER IL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 31-12-2017

All'Assemblea dei Soci della società "La Marca Vini e Spumanti società cooperativa agricola"

Premessa

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c., mentre le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c. sono state conferite da codesta Assemblea alla società di revisione legale "Baker Tilly Revisa spa".

Pertanto, la presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 2429, comma 2 del codice civile, mentre i risultati della revisione legale sono contenuti nella "Relazione del revisore indipendente di cui all'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" predisposta dalla società di revisione legale sopra indicata in data 10 aprile e consegnata a questo Collegio in data 11 aprile 2018. Detta relazione contiene un giudizio positivo, non evidenziando rilievi per deviazione significativa, giudizi negativi, impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa.

RELAZIONE SULL'ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429, COMMA 2, C.C.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della società, nei 15 giorni precedenti la data della prima convocazione dell'assemblea di approvazione del bilancio oggetto di commento.

L'organo di amministrazione ha così reso disponibili i seguenti documenti approvati in data 27/03/2018, relativi all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017:

- progetto di bilancio, completo di stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione.

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.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il Collegio Sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo è stato implementato e la dotazione delle strutture informatiche è rimasta sostanzialmente invariata;
- le risorse umane constituenti la "forza lavoro" sono state, in linea di massima, parzialmente incrementate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2017) e quello precedente (2016).

È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte e documentate le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

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 dall'organo amministrativo, 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 dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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 denunzie dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

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

Condizioni di mutualità e prevalenza

In merito alla documentazione della «CONDIZIONE DI PREVALENZA», contenuta nella Nota Integrativa, che mette in evidenza l'osservanza delle clausole mutualistiche come espressamente contemplato nei patti statutari, e la sussistenza delle condizioni della mutualità prevalente, così come previsto agli articoli 2512, 2513, 2514 del Codice Civile, gli Amministratori dichiarano che:

1. in relazione allo scambio mutualistico posto in essere, la quantità e il valore dei prodotti conferiti dai soci è prevalente rispetto alla quantità e valore del totale dei prodotti;
2. sono presenti in statuto e nei fatti osservati le clausole "mutualistiche";
3. in particolare prospetto della Nota Integrativa risulta documentata la sussistenza delle condizioni della mutualità prevalente.

Con riguardo alle informazioni contenute nella Relazione sulla Gestione sul «CARATTERE MUTUALISTICO DELLA COOPERATIVA», circa i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, il Collegio Sindacale - così come richiesto all'art. 2, comma 2 della Legge 59 del 1992 - certifica il rispetto sostanziale dello scopo mutualistico

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

È quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quanto riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale ed a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- 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.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e quelle contenute nella relazione della società di revisione legale, il Collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come redatto dagli amministratori.

Oderzo 11 aprile 2018

Il Collegio Sindacale

Antonio Stifanelli - (Presidente)

Nicola Vertaldi - (Sindaco effettivo)

Michele Dufour - (Sindaco effettivo)