

## SENESI S.P.A.

Sede in VIA UNGHERIA N. 20 - 63018 PORTO SANT'ELPIDIO (AP) Capitale sociale Euro 1.500.000,00 I.V.

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

Signori Azionisti,

il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010, che l'Organo amministrativo sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del D. Lgs. 16 aprile 1991, nr. 127, recepite dagli artt. 2423 e seguenti del codice civile; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa. A tal fine, diamo atto che, ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435 bis del Codice Civile, l'Organo amministrativo ha redatto il bilancio in forma abbreviata e pertanto ha omesso la redazione della relazione sulla gestione secondo quanto previsto dal comma 7 del citato art. 2435 bis.

Detti documenti sono stati messi a disposizione del Collegio sindacale nel rispetto del termine disposto dall'art. 2429, primo comma, del codice civile.

Il D. Lgs. 17 gennaio 2003, nr. 6, ha distinto l'attività di vigilanza dalla funzione di revisione legale dei conti.

Per l'esercizio chiuso al 31.12.2010 siamo stati incaricati, con la delibera che ci ha nominati, di svolgere entrambe le funzioni e, con la presente relazione, siamo a renderVi conto del nostro operato.

#### Parte prima

#### Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società SENESI S.p.A. chiuso al 31/12/2010. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società SENESI S.p.A. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione di cui all'art. 11, terzo comma, del D. Lgs. 27 gennaio 2010, nr. 39, declinati ed adattati in base alla dimensione ed all'assetto organizzativo della Vostra società. In conformità al documento interpretativo statuito il 16 febbraio 2011 dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, la revisione legale dei conti non è stata svolta applicando pedissequamente i predetti principi di revisione poiché gli stessi non hanno alcuna cogenza giuridica ma costituiscono, fino alla loro adozione da parte dell'Unione europea o all'emanazione del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in base alla procedura alternativa di cui agli artt. 11 e 12 del D. Lgs. 39/2010, un mero riferimento tecnico.

In relazione alla situazione nella quale siamo chiamati a rilasciare il nostro parere e tenuto conto dei sopraccitati principi di revisione quali linee guida non obbligatorie per dar seguito alla revisione legale di conti, il nostro controllo è stato svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il progetto di bilancio in esame sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti nel progetto di bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Organo amministrativo. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

b) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società SENESI S.p.A. per l'esercizio chiuso al 31/12/2010.

### **Parte seconda** **Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2010 abbiamo svolto il nostro incarico in base a quanto prescritto dall'art. 2403 e seguenti del codice civile.

Per quanto è stato possibile riscontrare durante la nostra attività di vigilanza, possiamo affermare quanto segue:

- abbiamo partecipato alle assemblee degli Azionisti verificando il rispetto delle norme legislative e statutarie disciplinanti il loro funzionamento e accertando che le decisioni adottate fossero a loro volta conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, azzardate o in conflitto di interessi o tali da poter compromettere l'integrità del patrimonio della Vostra Società;
- abbiamo incontrato i responsabili delle varie funzioni al fine di garantire l'adeguatezza dell'assetto organizzativo e, al riguardo, non si evidenziano elementi da segnalare;
- abbiamo accertato l'adeguatezza del sistema amministrativo contabile e la sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione sia attraverso l'esame dei documenti aziendali, sia mediante l'acquisizione di informazioni dai responsabili delle funzioni aziendali; in merito, non risultano segnalazioni da riferire;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire, per omissioni dell'organo amministrativo, ai sensi dell'art. 2406 del codice civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 del codice civile;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409, comma I, del codice civile;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, settimo comma, del codice civile;
- abbiamo illustrato i compiti e gli obblighi dell'organo amministrativo nell'esercizio del loro mandato, anche ai sensi del D. Lgs. 8 giugno 2001, n. 231, specie con riferimento al disposto del D. Lgs. 9 aprile 2008, nr. 81, in tema di sicurezza dei luoghi di lavoro;
- abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e, a tal riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- l'Organo amministrativo, nella redazione del progetto di bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del codice civile;

1. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 160.382 e si riassume nei seguenti valori:

|   |             |                |
|---|-------------|----------------|
| Attività  | Euro        | 9.117.646      |
| Passività   | Euro        | 6.406.423      |
| - Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro        | 2.550.841      |
| <b>- Utile (perdita) dell'esercizio</b>             | <b>Euro</b> | <b>160.382</b> |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine       | Euro        | 990.783        |

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

|   |             |                |
|---|-------------|----------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro        | 6.500.603      |
| Costi della produzione (costi non finanziari)   | Euro        | 6.106.923      |
| <b>Differenza</b>                               | <b>Euro</b> | <b>393.680</b> |
| Proventi e oneri finanziari                     | Euro        | (65.629)       |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie    | Euro        |                |
| Proventi e oneri straordinari                   | Euro        | (32.983)       |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>            | <b>Euro</b> | <b>295.068</b> |
| Imposte sul reddito                             | Euro        | 134.686        |
| <b>Utile (Perdita) dell'esercizio</b>           | <b>Euro</b> | <b>160.382</b> |

- ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 5, del codice civile, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi di impianto ed ampliamento e dei costi di ricerca e di sviluppo. In merito ai predetti costi ad utilizzazione pluriennale verificheremo che non vengano distribuiti dividendi in misura tale da ridurre le riserve disponibili ad un valore inferiore al valore residuo di detti costi;
- ai sensi dell'art. 2426, primo comma, n. 6, del codice civile, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di un avviamento pari ad Euro 160.000;
- ai sensi e per gli effetti dell'art. 2424, terzo comma, del codice civile e dell'art. 2427, primo comma, nr. 9, del codice civile, Vi informiamo che, in calce allo stato patrimoniale, è stato esaurientemente rilevato il c.d. "sistema dei conti d'ordine e garanzie";
- dal 01/01/2010 al 31/12/2010, non abbiamo rilasciato pareri.

## CONCLUSIONI

Alla luce dell'attività di vigilanza e di revisione legale svolta durante le riunioni collegiali e sulla base dei documenti sottoposti dall'Organo amministrativo:

1. a nostro giudizio, il progetto di bilancio della "SENESI S.p.A." per l'esercizio chiuso al 31/12/2010, nel suo complesso, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della stessa, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio;
2. riteniamo che non sussistano ragioni ostantive all'approvazione, da parte Vostra, del predetto progetto di bilancio di esercizio;
3. concordiamo con la proposta dell'Organo amministrativo sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Morrovalle li 08/04/2011

Il Collegio Sindacale

Presidente Collegio sindacale

Sindaco effettivo

Sindaco effettivo

SOCCIONOVO CRISTIANO

BINDELLI MARCO

SAMPAOLO STEFANO