

## **4 MADONNE CASEIFICIO DELL'EMILIA**

**Sede Legale: Strada Lesignana, 130 – 41123 Modena**

**Iscritta al Registro Imprese di Modena 00182350363**

**Rea 126182**

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31/12/2014**

**AI SENSI DEGLI ARTT. 14, PRIMO COMMA, LETTERA A) DEL D.LGS.N.  
39/2010 E 2429 CODICE CIVILE**

Signori soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto secondo le disposizioni di legge; il suddetto documento, risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

I Sindaci informano che è stata a loro attribuita la funzione di revisione legale dei conti ex art. 2409 bis c.c.

### **FUNZIONE DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2429 C.C.**

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/14 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2403 c.c., nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2014, abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Diamo inoltre atto che:

- di aver richiesto ed ottenuto dagli Amministratori notizie sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nel particolare momento di crisi che sta attraversando il mercato del parmigiano reggiano, nonché sulle operazioni di maggior rilievo per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- di avere partecipato alle assemblee del 19/6/2014 e del 17/11/2014 nelle quali gli amministratori hanno informato i soci sulla situazione economico finanziaria della Cooperativa in merito alla forte diminuzione del prezzo del formaggio e conseguentemente alle prospettive di remunerazione dei conferimenti;
- di aver acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile adottato della società: a tale riguardo Vi evidenziamo che non abbiamo particolari indicazioni da formulare;
- nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 c.c.;
- non abbiamo riscontrato gli estremi per richiedere al tribunale l'assunzione dei provvedimenti di cui all'art. 2409 c.c..
- salvo che per singoli giustificati impedimenti, abbiamo regolarmente partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea dei soci e possiamo confermare che le stesse si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- abbiamo verificato con particolare riguardo e con cadenza mensile l'andamento finanziario della Società in seguito agli investimenti effettuati a causa degli eventi naturali del terremoto ed alle incorporazioni di diversi caseifici, eventi avvenuti prima della crisi del parmigiano reggiano, crisi che ha causato non poche difficoltà, in un'ottica di gestione efficiente delle risorse finanziarie;

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014 trasmessoci dagli amministratori, l'Organo Amministrativo, nella Nota Integrativa, ha illustrato i criteri di valutazione delle varie appostazioni ed ha fornito le informazioni richieste dalla normativa sia sullo Stato Patrimoniale che sul Conto Economico. Abbiamo vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'impostazione generale del bilancio, sulla sua generale conformità alla legge, per quel che riguarda la sua formazione e struttura, nonché sulla sua rispondenza ai fatti ed alle

informazioni di cui abbiamo conoscenza.

Sulla base dei controlli effettuati e degli accertamenti eseguiti, abbiamo rilevato che il bilancio corrisponde alle risultanze della contabilità sociale e che, sia per quanto riguarda la forma che per il contenuto, è stato redatto nel rispetto della vigente normativa e con l'applicazione dei criteri esplicitati nella Nota Integrativa.

Nella Relazione sulla gestione gli amministratori, così come previsto dall'art. 2545 c.c. hanno illustrato adeguatamente i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

#### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D. LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

All'Assemblea dei Soci del 4 Madonne Caseificio dell'Emilia società cooperativa agricola.

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori del Caseificio. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale.
2. 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 d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi 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 dagli amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione da noi emessa in data 13/03/2014.

3. A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio d'esercizio al 31/12/2014 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.
4. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori del Caseificio. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art.14, comma 2, lettera e), del decreto legislativo 27 gennaio 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 sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della 4 Madonne Caseificio dell'Emilia al 31/12/2014.

Proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2014, così come redatto dagli Amministratori.

Lesignana (MO), 15/04/2015

**IL COLLEGIO SINDACALE**

**POPPI DR. GRAZIANO**

**BULGARELLI DR. CARLO ALBERTO**

**SALA RAG. TIZIANO**

The image shows three handwritten signatures in blue ink. The first signature is a cursive 'G' followed by 'Poppi'. The second signature is a cursive 'C.A.' followed by 'Bulgarelli'. The third signature is a cursive 'S. Rag.' followed by 'Sala'. The signatures are written over a faint, illegible background.