

" MAG 6 SOCIETA' COOPERATIVA"

Sede legale : Via Mozart 10\1 Reggio Emilia

Capitale sociale: € 2.436.769,58 i.v.

N° Reg. Imprese: 01360970352 Rea n. 179612

Codice Fiscale: 01360970352

Albo Società Cooperative a mutualità prevalente n. A119405

Albo Intermediari finanziari c\o Banca d'Italia n. 9382

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE BILANCIO AL 31/12/2014

Premessa

Signori Soci,

il progetto di bilancio sottoposto dagli amministratori alla Vostra approvazione è relativo all'esercizio che si è chiuso, a termini di Statuto, il 31 dicembre 2014, evidenzia un utile di € 134 e si riassume nei seguenti valori:

VOCE	2014	2013
Stato Patrimoniale:		
Attività	2.704.319	2.639.643
Passività	118.897	107.074
Patrimonio netto	2.585.288	2.544.600
Risultato dell'esercizio	134	- 12.031
Conto Economico:		
Ricavi e Proventi	189.359	166.014
Costi ed Oneri	189.225	178.045
Risultato dell'esercizio	134	- 12.031

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2014, ha svolto sia le funzioni previste dall'art. 2409-bis c.c. sia quelle previste dagli artt. 2403 e segg. c.c.

La presente relazione unitaria contiene pertanto sia la “Relazione di revisione ai sensi dell’art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39” che la “Relazione ai sensi dell’art. 2429, comma 2, c.c.”.

Relazione di revisione ai sensi dell’art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39

1. Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio della società Mag 6 Società Cooperativa al 31 dicembre 2014, costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla Relazione di gestione. La responsabilità della redazione del bilancio e della relazione di gestione compete agli amministratori. E’ nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione contabile, e l’espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione contabile. In conformità ai predetti principi e criteri, la revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d’esercizio sia viziato da errori significativi e se i risultati, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione comprende l’esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell’adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili adottati 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 presenta a fini comparativi i dati dell’esercizio precedente che sono stati assoggettati a revisione contabile dal Collegio Sindacale in carica, alla cui relazione, emessa in data 15 aprile 2014, si fa integrale riferimento in merito al giudizio espresso.

3. A nostro avviso, il bilancio della società al 31 dicembre 2014 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico, in conformità alle norme che disciplinano il bilancio di esercizio e la relazione di gestione è coerente con il bilancio di esercizio al 31 dicembre 2014.

4. Nel corso dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2014 non sono avvenute operazioni straordinarie o degne di rilievo.

5. La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dalla legge. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2014.

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare Vi informiamo che:

1. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
2. Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. A tale proposito si rileva che nel corso dell'esercizio sono state acquistate da parte della società azioni proprie per un importo eccedente le riserve disponibili, ma alla data del 31/12/2014 gli amministratori avevano già prontamente venduto tali azioni ai soci, garantendo a tale data l'integrità del patrimonio sociale.
3. Abbiamo ottenuto dagli Amministratori 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, per le quali

possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono conformi alla legge ed allo Statuto Sociale.

4. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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.

5. Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e 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.

6. Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ex art. 2408 c.c. nè esposti.

7. Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

8. Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2324, comma quattro, c.c..

9. Nella redazione del bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 C.C.

10. Per quanto riguarda l'attestazione in ordine alla documentazione del calcolo della prevalenza della mutualità, il Collegio Sindacale precisa che la società svolge la sua attività prevalentemente in favore dei soci avvalendosi degli apporti di beni o servizi da parte dei medesimi. Pertanto, ai fini del calcolo della prevalenza, Il Collegio evidenzia che i ricavi dalle prestazioni di servizi verso i soci sono di gran lunga superiori al cinquanta per cento del totale dei ricavi ai sensi dell'art. 2425, primo comma, lettera A1 c.c..

11. Il Collegio rileva che l'attività della società è stata esercitata nel rispetto degli scopi statutari e che i criteri adottati nella gestione sono finalizzati al conseguimento degli scopi mutualistici, come richiesto dall'art. 2 della Legge 59/92.

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

Il Collegio sindacale, considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di controllo contabile, contenute nella prima parte della presente relazione, esprime il proprio parere favorevole e propone la sua approvazione da parte dei soci.

Reggio Emilia, il 15 aprile 2015

Il Collegio Sindacale

Presidente	Dott. Andrea Mammi
Sindaco effettivo	Dott.ssa Formentini Mariaelisa
Sindaco effettivo	Dott.ssa Valeriani Erica