

## **SORARIS S.P.A.**

Sede: Sandrigo - Via Galvani nr. 30/32  
Capitale sociale: € 636.000,00 - int. vers.  
Codice fiscale, partita IVA e n. iscriz. presso  
il Registro delle imprese di Vicenza: 00857440242  
Iscr. R.E.A. n. 171172 della C.C.I.A.A. di Vicenza  
Indirizzo P.E.C.: *soraris@cert.assind.vi.it*

### **Relazione del Collegio Sindacale all'Assemblea degli Azionisti sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2013**

Signori Azionisti,

il bilancio chiuso al 31.12.2013, che viene sottoposto alla Vostra approvazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, è accompagnato dalla Relazione sulla Gestione di cui all'art. 2428 Codice Civile che, a nostro giudizio, è sostanzialmente coerente con il bilancio stesso.

Avendo svolto anche le funzioni di revisione legale dei conti, abbiamo strutturato la presente relazione in due parti:

- a) una prima parte, orientata all'attività di revisione legale dei conti svolta, con l'espressione del giudizio sul bilancio (art. 14, 1° comma, lett. a, D.lgs. 39/2010);
- b) una seconda parte sui risultati dell'esercizio e sull'attività di vigilanza svolta (art. 2429, 2° comma, del Codice Civile).

#### **A - Funzioni di revisione legale dei conti**

1. Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della SORARIS S.P.A. chiuso al 31.12.2013. 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. È nostra la

responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sull'attività di revisione legale dei conti.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, che abbiamo ritenuto opportuno applicare in relazione alla specifica realtà della Vs Società. In conformità ai predetti principi 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 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 dall'Organo Amministrativo. 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 a fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa per l'esercizio precedente.
3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della SORARIS S.P.A. al 31.12.2013, è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e nel suo complesso

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 all'Organo Amministrativo della "SORARIS S.P.A.". È di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14 D.lgs. 39/2010. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è sostanzialmente coerente con il bilancio d'esercizio della "SORARIS S.P.A." al 31 dicembre 2013.

#### **B - Funzioni di vigilanza**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2013 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, nonché sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla società e sul suo corretto funzionamento.

In merito allo svolgimento del nostro incarico vi informiamo che:

- abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti, alle riunioni e alle determinazioni dell'Organo Amministrativo, o siamo stati debitamente informati, ed abbiamo avuto periodici incontri con l'Amministratore Unico, con il quale abbiamo

intrattenuto un adeguato scambio di informazioni. Sulla base delle informazioni disponibili possiamo affermare che le stesse si sono svolte 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;

- abbiamo ottenuto dall'Organo Amministrativo 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 possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- 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;
- 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;

- nel corso dell'attività di vigilanza non sono state presentate denunce ex art. 2408 Codice Civile e non abbiamo altresì avuto notizia di omissioni, fatti censurabili, limitazioni, eccezioni o irregolarità tali da richiedere un'espressa menzione nella presente relazione.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio della Società al 31.12.2013 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi tempestivamente trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- rinviando alla prima sezione della presente relazione per quanto riguarda il controllo analitico di merito sul contenuto 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, l'Amministratore Unico, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, C. C.
- Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo.

Il bilancio dell'esercizio 2013 sottoposto alla nostra attenzione, redatto secondo gli schemi previsti dagli

articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, ed alle indicazioni dell'articolo 2427, è conforme alle norme contenute negli articoli 2423 e 2423-bis, e tiene altresì in debito conto quanto previsto dagli articoli 2424-bis e 2425-bis relativamente al trattamento delle singole voci dello Stato Patrimoniale ed all'iscrizione dei ricavi, dei proventi e dei costi ed oneri nel Conto Economico.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un utile dell'esercizio di € 118.419 che si riassume nei seguenti valori:

| STATO PATRIMONIALE                         | IMPORTO            |
|--|--------------------|
| Crediti verso soci per versamenti dovuti   | € 0                |
| Immobilizzazioni                           | € 1.561.852        |
| Attivo circolante, ratei e risconti attivi | € 4.160.687        |
| <b>Totale attività</b>                     | <b>€ 5.722.539</b> |
| Patrimonio netto                           | € 1.399.621        |
| Fondi per rischi e oneri                   | € 135.000          |
| Trattamento di fine rapporto subordinato   | € 446.763          |
| Debiti, ratei e risconti passivi           | € 3.741.155        |
| <b>Totale passività e netto</b>            | <b>€ 5.722.539</b> |
| Conti d'ordine                             | € 1.790.128        |

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

| CONTO ECONOMICO                             | IMPORTO          |
|---|------------------|
| Valore della produzione                     | € 8.560.793      |
| Costi della produzione                      | € -8.368.654     |
| <b>Diff. tra valore e costi della prod.</b> | <b>€ 192.139</b> |
| Proventi e oneri finanziari                 | € -77.438        |

|                               |          |                |
|-------------------------------|----------|----------------|
| Proventi e oneri straordinari | €        | 30.296         |
| Imposte sul reddito           | €        | -26.578        |
| <b>Utile dell'esercizio</b>   | <b>€</b> | <b>118.419</b> |

A seguito delle verifiche effettuate sul bilancio possiamo inoltre affermare che:

- le poste di bilancio sono state valutate con prudenza ed in prospettiva di una normale continuità dell'attività aziendale;
- i criteri utilizzati per la valutazione delle poste di bilancio sono conformi a quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di revisione legale dei conti, risultanze contenute nell'apposita sezione della presente relazione accompagnatoria, proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2013, così come redatto dall'Organo Amministrativo.

Sandrigo (VI), 07 aprile 2014

***IL COLLEGIO SINDACALE***

- Rag. Luciano Boscato
- Dott. Dario Corradin
- Dott. Adriano Marchetto