

CIS SPA

Sede in Montale (PT) – Via W. Tobagi n° 16

N° Iscrizione Registro Imprese Pistoia e Codice Fiscale: 00372200477

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Bilancio al 31/12/2016

All'assemblea degli azionisti della società per azioni CIS S.p.a.

Signori azionisti,

il Collegio Sindacale, presa visione del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 ed essendo investito sia dell'attività di vigilanza amministrativa che di revisione legale dei conti, provvede a redigere la presente relazione ai sensi degli articoli 2429 e 2409 bis del codice civile, come modificati dal D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

PARTE PRIMA

Relazione di revisione al bilancio - ex art. 14, comma 1, lett. a) D.Lgs, n. 39/2010

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della società CIS S.p.A. chiuso al 31 dicembre 2016; la responsabilità della redazione dello stesso nonché della relazione sulla gestione compete al Consiglio di Amministrazione, mentre è nostra responsabilità esprimere un giudizio professionale sul bilancio basato sulla revisione legale e sulla coerenza della relazione della gestione con quest'ultimo.

Il nostro esame è stato condotto secondo i principi di revisione ed in conformità a tali 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 del suo assetto organizzativo; esso 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'adequatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli Amministratori.

Riteniamo che il lavoro svolto possa fornire una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Per il giudizio relativo al bilancio d'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi, secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione redatta in data 13/04/2016.

A nostro giudizio, il bilancio in esame è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione, esso pertanto è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato del conto economico della società CIS S.p.a. per l'esercizio chiuso al 31/12/2016 e la relazione sulla gestione risulta coerente con lo stesso.

PARTE SECONDA
Relazione di vigilanza al bilancio - ex art. 2429, secondo comma C.C.

Il Collegio Sindacale ha svolto, con riunioni periodiche tenutesi nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2016, l'attività di vigilanza prevista dalla legge, ispirandosi alle norme di comportamento del Collegio Sindacale redatte dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2403 e seguenti del C.C..

In particolare:

- ha partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione ed ha ottenuto dagli amministratori informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società sulla base delle quali non ha rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale;
- ha ottenuto dagli amministratori durante le riunioni tenutesi durante l'anno 2016 informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per le loro dimensioni e caratteristiche, effettuate dalla società;
- ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, tramite osservazione diretta, assunzione di informazioni presso gli amministratori ed i responsabili delle rispettive funzioni aziendali, e, a tale riguardo non ha osservazioni da riferire;
- ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza 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 ed a tale fine non ha osservazioni particolari da riferire;

Il Collegio Sindacale ha esaminato il progetto di Bilancio della Società al 31.12.2016 redatto dall'Organo Amministrativo ai sensi di legge, e da questi trasmesso al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio.

Lo Stato Patrimoniale evidenzia un risultato positivo dell'esercizio di " 40.750= che si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	IMPORTO
Totale attività	Ö 34.001.882
Patrimonio netto	" 5.696.839
Totale passività	Ö 28.264.293
Utile di esercizio	Ö 40.750

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

CONTO ECONOMICO	IMPORTO
Valore della produzione	" +8.568.945
Costi della produzione	" -7.945.007
Differenza	Ö +623.938
Proventi e oneri finanziari	" -535.188
Rettifiche di valore di attività finanziarie	" 0
Imposte sul reddito	" -48.000
Utile/Perdita dell'esercizio	Ö +40.750

A seguito delle verifiche effettuate sul Bilancio il Collegio Sindacale può 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 e risultano, altresì, corrispondenti a quelli utilizzati nel corso del precedente esercizio;
- i costi ed i ricavi sono stati inseriti in Bilancio secondo il principio della loro competenza temporale;
- gli utili figurano in Bilancio solo se effettivamente realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- nella determinazione del risultato si è tenuto conto di tutte le perdite, anche se divenute note dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Collegio Sindacale dichiara inoltre che:

- non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, denunce ai sensi dell'articolo 2408 del codice civile né sono pervenuti esposti;
- gli amministratori hanno indicato nella nota integrativa che la società non ha posto in essere operazioni con parti correlate che siano rilevanti in termini di entità e concluse a condizioni non normali di mercato, per cui non si sono rese necessarie ulteriori informazioni;
- non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge;
- gli amministratori non risulta abbiano derogato le norme di legge di cui all'art. 2423, quarto comma, c.c.;
- non risultano iscritti in bilancio costi di impianto e ampliamento e costi di sviluppo di cui all'art. 2426 punto 5).

Il collegio sindacale ha verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'adempimento dei propri doveri e, a tale proposito, rinnova la raccomandazione di vigilare sui tempi di incasso dei crediti vantati. Tale raccomandazione vale anche alla luce delle prospettive di continuità aziendale.

Sulla base di quanto precede, ivi inclusa la prima parte della presente relazione, il Collegio Sindacale all'unanimità non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 e propone all'assemblea di approvarlo così come predisposto dagli amministratori.

Prato lì, 12 Aprile 2017

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Antonio Enzo Papini

Presidente

Rag. Francesco Falconi

Sindaco effettivo

Dott. Caramelli Roberto

Sindaco effettivo