

A.GE.S. S.p.A.

Paderno Dugnano (Mi) Via Oslavia 21

Capitale 850.000,00 interamente versato

Codice fiscale e Partita Iva : 02286490962

Iscritta al Registro delle Imprese di Milano

Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento  
del Comune di Paderno Dugnano

## **COLLEGIO dei SINDACI della A.GE.S. S.p.A. di Paderno Dugnano**

### **Relazione al Bilancio dell'esercizio chiuso il 31 Dicembre 2012**

**Signor azionista,**

In conformità all'incarico ricevuto, al Collegio Sindacale è stata attribuita sia l'attività di vigilanza ex art 2403 CC sia le funzioni di controllo contabile ex art. 2409 bis e ter del Codice Civile.

Pertanto con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 abbiamo svolto entrambe le funzioni e con la presente relazione Vi rendiamo conto del nostro operato.

Si fa presente che in data 19/7/2012, a seguito delle sue dimissioni per nomina a Revisore del Comune di Paderno Dugnano, è cessato dalla carica il Dott. Ruggero Redaelli, al cui posto è subentrata il Sindaco supplente Rag. Maria Aloisi fino alla data del 17/12/2012, in data 18/12/2012 è stato nominato come nuovo sindaco effettivo il Dott. Gianmaria Viganò.

#### **Relazione del collegio sindacale ai sensi dell'art. 2429 c.c. sul bilancio al 31 dicembre 2012.**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione nei termini di legge, è stato redatto secondo le disposizioni del decreto legislativo n. 127/91; il suddetto documento risulta pertanto costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Il Bilancio che viene sottoposto al Vostro esame evidenzia le seguenti risultanze sintetiche:

#### **Nello Stato Patrimoniale**

Attivo Netto	"	3.771.644
Passivo Netto	"	3.752.931
Utile Netto	"	18.713

	”	6.760.918
Costi della Produzione	”	- 6.731.134
Proventi ed oneri finanziari	”	1.295
Rettifiche di valori di attività finanziarie	”	0
Proventi ed oneri straordinari	”	24.226
Imposte dell'esercizio	”	- 36.592
Utile	”	18.713

I dati riepilogativi sopra esposti sono stati rilevati dal progetto di bilancio approvato dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del giorno 28 marzo 2013.

Il Collegio Sindacale rinuncia ai termini previsti dall'art. 2429 C.C. per la messa a disposizione del bilancio da parte del Consiglio d'Amministrazione.

Le risultanze del bilancio sono state analiticamente commentate e confrontate con i gruppi omogenei di poste del precedente esercizio, stante la totale comparabilità del presente bilancio con quello dell'esercizio precedente, come precisato nei criteri di valutazione espressi nella Nota Integrativa.

Il Collegio Sindacale inoltre rende atto che:

1. per quanto a nostra conoscenza, il Consiglio di Amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di Legge relative ai principi di redazione del bilancio e di valutazione dei beni;
2. non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto al passato esercizio;
3. il criterio di valutazione delle rimanenze corrisponde al prezzo di vendita al pubblico al netto dell'IVA e di una percentuale di sconto media sull'acquisto, variabile a seconda delle categorie di prodotto, come meglio illustrato e motivato nella Nota Integrativa del Consiglio di Amministrazione; tale metodologia, pur non essendo tra quelle elencate all'art. 2426 c.c., è comunemente praticata ed accettata, data la peculiarità del settore delle farmacie al dettaglio;
4. i ratei ed i risconti sono stati rilevati nel rispetto del criterio della competenza temporale;
5. gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali sono stati calcolati in misura adeguata a rappresentare l'utilità residua dei beni stessi;
6. gli accontamenti al fondo rischi sono stati calcolati tenendo conto dei contenziosi in corso;

- o trattamento fine rapporto sono stati disposti in  
itti economici di anzianità maturati dai dipendenti in  
rganico, a termini di contratto collettivo e di Legge;
8. i proventi straordinari hanno incluso le sopravvenienze attive dovute al rimborso  
lres richiesto per mancata deduzione dell'rap relativa al costo del lavoro  
dipendente;
  9. il calcolo dell'imposta è stato determinato tenendo in considerazione anche il  
credito per oneri fiscali anticipati ed il debito per oneri fiscali differiti, come  
previsto dal Principio Contabile n. 25.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione utilizzando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati nelle Norme di comportamento del collegio sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

- a) Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento.
- b) Abbiamo ottenuto dagli Amministratori 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.
- c) Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguamento dell'assetto organizzativo della società. A tale riguardo vi rimandiamo a quanto verbalizzato nel corso delle nostre riunioni periodiche.
- d) 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 dal responsabile della funzione, e l'esame dei documenti aziendali. Anche a questo riguardo vi rimandiamo a quanto verbalizzato nel corso delle nostre riunioni periodiche.
- e) Non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice civile.

Relativamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012, in aggiunta a quanto precede, vi informiamo di aver 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.

za delle norme inerenti la predisposizione della

Per quanto a nostra conoscenza, gli Amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle disposizioni di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, e dell'articolo 2423 Bis, comma due, del Codice civile.

Ai sensi dell'articolo 2426 del Codice civile, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale dei costi aventi natura pluriennale.

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.

La società ha fornito le necessarie informazioni circa il rapporto di direzione e coordinamento con il Comune di Paderno Dugnano.

In considerazione di quanto in precedenza evidenziato proponiamo all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012 così come redatto dagli Amministratori.

#### **Relazione di controllo contabile ai sensi dell'art 2409 ter c.c. (ora art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39)**

1) Abbiamo svolto il controllo contabile del bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2012, ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice Civile.

La responsabilità della redazione del bilancio di esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli Amministratori della società A.GE.S. SPA.

È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sul controllo contabile.

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 controllo contabile 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, in particolare abbiamo provveduto alla circolarizzazione di tutti i saldi dei clienti e fornitori, ed abbiamo richiesto conferma ai professionisti incaricati in materia fiscale e legale sulla sussistenza di eventuali contenziosi in essere o di cui ci sia un potenziale rischio. Abbiamo altresì effettuato la valutazione della adeguatezza, e della

...i e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli

...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 in data 27 febbraio 2012.

3) A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio dell'esercizio 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 ed il risultato economico della A.GE.S. SPA per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2012.

4) La responsabilità della Relazione sulla Gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di Legge compete agli Amministratori della società A.GE.S. SPA. È nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio, come richiesto dalla Legge. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. A nostro giudizio la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio dell'esercizio della A.GE.S SPA al 31 dicembre 2012.

Paderno Dugnano, 6 aprile 2013

### **Il Collegio dei Sindaci:**

dott. Moscato Fabio Presidente del Collegio

dott.ssa Cardinale Annamaria Componente il Collegio

dott. Viganò Gianmaria Componente il Collegio