

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

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

### E RELAZIONE DI REVISIONE

ai sensi dell'art. 14 del d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39

AL BILANCIO AL 31/12/2016

Ai Signori Soci della "**Filiera Ortofrutticola Romagnola S.c.p.A.**"

Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, ha svolto sia le funzioni di vigilanza previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile sia quelle di revisione legale dei conti previste dall'art. 2409-bis del codice civile.

A fini di chiarezza la presente relazione unitaria contiene la "Relazione di Revisione Legale dei Conti" e la "Relazione del Collegio Sindacale" sull'attività svolta e le osservazioni e le proposte in ordine al Bilancio ed alla sua approvazione.

### **RELAZIONE DI REVISIONE LEGALE DEI CONTI**

**ai sensi dell'art. 14 del d.lgs 27 gennaio 2010, n. 39**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della "**Filiera Ortofrutticola Romagnola S.c.p.A.**" al 31 dicembre 2016, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della "**Filiera Ortofrutticola Romagnola S.c.p.A.**"

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti. Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione. In conformità ai predetti principi, la revisione é 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 é 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 si fa riferimento alla precedente relazione emessa dal Collegio Sindacale.

#### *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'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 "Filiera Ortofrutticola Romagnola S.c.p.A." per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE**

#### **ai sensi dell'art. 2429, comma 2, del Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **• Attività di vigilanza**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei Soci ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in conflitto di interessi o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.



Abbiamo appreso dagli amministratori, secondo le modalità stabilite dallo statuto, 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 e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della Società, anche tramite la raccolta di informazioni dagli amministratori e dai responsabili delle rispettive funzioni aziendali e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento 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 e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute, nel corso dell'esercizio, né denunce ex art. 2408 del codice civile né esposti.

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

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

- **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, redatto in forma abbreviata, che è stato messo a disposizione, con parziale rinuncia dei termini dal parte del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2429 del codice civile, in merito al quale riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data al bilancio, 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, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, del codice civile.

Le immobilizzazioni non sono state oggetto di deroga ai criteri di valutazione prescritti dall'art. 2426 del codice civile.

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono state rilevate nel bilancio d'esercizio tenendo conto dei principi contabili riguardanti le imposte sul reddito; in particolare ciò ha comportato la rilevazione di imposte anticipate calcolate sulle differenze temporanee tra il risultato dell'esercizio ai fini civilistici ed il reddito fiscale ed opportunamente evidenziate nella nota integrativa.

#### **Risultato dell'esercizio sociale**

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 26.351,00.

#### **• Conclusioni**

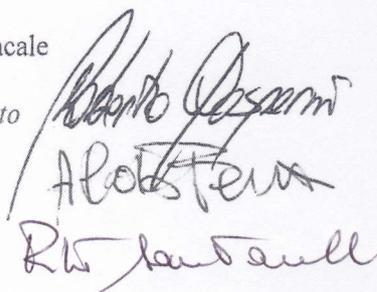
Considerando anche le risultanze dell'attività svolta in adempimento della funzione di revisione legale dei conti, contenute nell'apposita sezione della presente relazione, il Collegio propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, così come redatto dagli Amministratori.

Il Collegio Sindacale

Gasparini Roberto

Ferretti Aldo

Santarelli Rita



Handwritten signatures of the three members of the Board of Directors: Roberto Gasparini, Aldo Ferretti, and Rita Santarelli.