

MOLINARI S.P.A.

SEDE IN COLLECCHIO (PR)

CAPITALE SOCIALE € 3.000.000,00 int.versato

CODICE FISCALE E REGISTRO IMPRESE di Parma N. 01809270349

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013

Signori Azionisti,

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il bilancio dell'esercizio al 31/12/2013, che sottopone alla vostra approvazione nei termini di legge, secondo le disposizioni dell'art.2423 e seguenti del cod. civ. e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e corredato della Relazione sulla gestione.

Parte prima

Relazione ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

a) Abbiamo svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/13.

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.

E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

b) Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti 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 legale dei conti 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 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, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione dei componenti del collegio sindacale in carica per tale esercizio emessa in data 12/04/2013.

c) A nostro giudizio, il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo



veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società per l'esercizio chiuso al 31/12/2013.

d) Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto la Relazione sulla Gestione il cui giudizio di coerenza rispetto al bilancio e' più avanti indicato.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile

1. Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 la nostra attività è stata ispirata alle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili.

2. In particolare:

- Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.
- Abbiamo partecipato alle assemblee dei Soci, alle riunioni indette dall'Organo Amministrativo, 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.
- Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni e dall'esame della documentazione trasmessaci, abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

3. Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dall'Organo amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Le operazioni di rilievo effettuate nell'esercizio decorso, e comunque segnalate nella Nota Integrativa, sono riferite a:

3.1 Incorporazione della società CAFFE' GRANDUCA SRL: con atto di fusione del 17 ottobre del 2013 a rogito del notaio Federico Rossi in Bologna rep. 70301/29967 è stato perfezionato l'iter formativo della fusione per incorporazione della controllata "Caffè Granduca srl" i cui effetti giuridici sono stati stabiliti alla data del 01/11/2013 mentre gli effetti contabili e fiscali sono stati stabiliti a decorrere dall'1/01/2013 stante la coincidenza nella chiusura dei relativi esercizi. La Molinari SpA, già unico socio della Caffè Granduca srl, a seguito dell'incorporazione non ha variato il proprio capitale sociale ma ha annullato la partecipazione

detenuta evidenziando un disavanzo di euro 32,70 imputato a conto economico come risulta dalle scritture contabili. Della fusione è stata data nei termini la prescritta comunicazione all'Ufficio IVA per via telematica in data 14 novembre 2013.

3.2 Incorporazione della società DEMIL SPA: con atto di fusione del 18 novembre 2013 a rogito del notaio Federico Rossi in Bologna rep 70502/30077 è stato perfezionato l'iter formativo della fusione per incorporazione della società "DEMIL SpA" i cui effetti giuridici sono stati stabiliti alla data del 01/12/2013 mentre gli effetti contabili e fiscali sono stati stabiliti a decorrere dall'1/01/2013 stante la coincidenza nella chiusura dei relativi esercizi. La Molinari SpA, a seguito dell'incorporazione ha aumentato il proprio capitale sociale da euro 200.000,00 ad euro 380.000,00 emettendo nr. 180.000 nuove azioni assegnate poi ai soci dell'incorporata DEMIL SpA in concambio delle azioni detenute nella DEMIL SpA e rilevato un avanzo di fusione per concambio di euro 7.849.903,60 come risulta dalle scritture contabili. L'avanzo è stato imputato come segue: euro 2.659.833,83 a ricostruzione delle riserve di "rivalutazione monetaria" ai sensi dell'art.172 TUIR e, la differenza di euro 5.190.069,77, a riserva del patrimonio netto come avanzo di fusione così come risulta dalle scritture contabili. Della fusione è stata data nei termini la prescritta comunicazione all'Ufficio IVA per via telematica in data 12 dicembre 2013. E' stata data comunicazione preventiva alle organizzazioni sindacali ai sensi dell'art. 47 Legge 29/12/1990 n. 428, come modificata dal Dlgs. 2/2/2001 n. 18 – art. 2112 del c.c. – art. 32 del D.Lgs n. 276/2003 di cui alle raccomandate del 06 agosto 2013 come risulta anche dal verbale di esame congiunto in data 11 settembre 2013 con le OOSS di Modena mentre nessun incontro è stato effettuato con le OOSS di Parma come risulta dalla raccomandata del 18 settembre 2013. A seguito dell'estinzione della DEMIL SpA per incorporazione nella MOLINARI SpA a decorrere dal 30/11/2013, è stata attivata come sede operativa la vecchia sede di DEMIL SpA in Viale Europa n.27 di Campogalliano (MO) con decorrenza 01 dicembre 2013.

3.3 Aumento del capitale sociale: con verbale di assemblea straordinaria del 18 novembre 2013 a rogito notaio Federico Rossi in Bologna rep 70503/300708 i soci deliberavano un aumento gratuito del capitale sociale da euro 380.000,00 ad euro 3.000.000,00 mediante utilizzo delle riserve di rivalutazione monetaria per complessivi euro 2.620.000,00 di cui euro 1.587.125,17 relative alla legge 350/2003 ed euro 1.032.874,83 relative alla legge 185/2008 come risulta dalle scritture contabili. Le nuove azioni emesse sono state assegnate ai soci in proporzione alle azioni già detenute.

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 dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale. Le risultanze del bilancio di esercizio evidenziano, sia sotto l'aspetto della redditività che della situazione finanziaria complessiva, la validità delle ragioni economiche poste a base della riorganizzazione societaria attuata con le anzidette operazioni di incorporazione.

4. Il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali
5. L'Organo amministrativo, nelle sue Relazioni, indica e illustra in maniera adeguata le principali operazioni, comprese quelle effettuate con eventuali parti correlate o infragruppo – se significative - anche per quanto attiene alle caratteristiche delle operazioni e ai loro effetti economici.
6. Nel corso dell'esercizio non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.
7. Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.
8. Il Collegio Sindacale, nel corso dell'esercizio, non ha rilasciato pareri ai sensi di legge.
9. Abbiamo esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2013, e verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo conoscenza a seguito dell'espletamento dei nostri doveri e non abbiamo osservazioni al riguardo. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 2409-ter del Codice Civile rimandiamo alla prima parte della nostra relazione.
10. L'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.
11. Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio **positivo di Euro 1.781.911** e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
Attivo	34.494.597	12.285.886
Passivo	22.164.357	9.317.461
Patrimonio Netto (escl. risultato d'es.)	10.548.329	2.408.348
Risultato dell'esercizio	1.781.911	560.077
Conti D'Ordine	3.939.978	770.500
CONTO ECONOMICO		
Risultato gestione ordinaria	2.694.278	826.354
Risultato gestione finanziaria	16.090	287.629
Rettifiche valore attiv. finanziarie	000	(346.655)
Risultato gestione straordinaria	(58.041)	61.669
Imposte sul reddito	(870.416)	(268.920)
Risultato dell'esercizio	1.781.911	560.077



12. Ai sensi dell'Art. 2426 cod. civ. n. 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all'iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale di oneri pluriennali con natura di "Spese di

impianto e di ampliamento” per euro 38.255 relative ai costi inerenti le operazioni straordinarie in precedenza evidenziate;

Ai sensi dell’Art. 2426 cod. civ. n. 6, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso all’iscrizione nell’attivo dello Stato Patrimoniale dell’*Avviamento* per euro 142.333 relativo all’acquisto del ramo di azienda da parte dell’incorporata DEMIL SpA dalla società ROSSITZA srl di cui all’atto autenticato dal notaio Andrea Rabitti di Modena in data 19 giugno 2013 rep. 35689/11564;

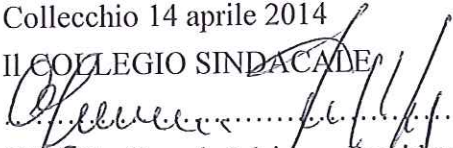
ha altresì espresso il proprio consenso al piano di ammortamento meglio specificato in Nota Integrativa.


Si conferma altresì il valore economico dell’avviamento già iscritto tra le attività dello stato patrimoniale.

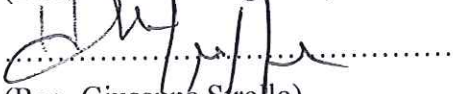
13. Giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione: la responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli Amministratori della società. E’ di nostra competenza l’espressione del giudizio sulla coerenza della relazione della gestione con il bilancio. A tal fine abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e raccomandato dalla Consob. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d’esercizio della società alla data del 31/12/2013
14. Dall’attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.
15. Il collegio sulla base dei riscontri e dei controlli effettuati dichiara che non risultano elementi che possano mettere in dubbio la sussistenza del presupposto di continuità aziendale.
16. Per quanto precede, non si rilevano comunque motivi ostativi all’approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2013, o obiezioni in merito alla proposta di deliberazione presentata dall’organo amministrativo per la destinazione del risultato dell’esercizio.

Collecchio 14 aprile 2014

IL COLLEGIO SINDACALE


.....
(Rag. Ferdinando Majese - Presidente)


.....
(Dott.ssa Silvia Anghileri)


.....
(Rag. Giuseppe Strollo)