

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO AL 31/12/2009

Signori Soci,

avendo la Società conferito l'incarico del controllo contabile ad una Società di Revisione iscritta nell'apposito registro istituito presso il Ministero della Giustizia - come previsto dal vigente Statuto Sociale - l'attività di controllo contabile, ai sensi dell'articolo 2409-*bis* e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione BOMPANI AUDIT SRL incaricata dall'assemblea dei Soci del 7/06/2009.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla Legge.

Mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, dall'esame della documentazione trasmessaci e dall'esame del Libro della Revisione, abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società, del sistema di controllo interno, del sistema amministrativo-contabile e sulla sua affidabilità a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili della funzione.

Il Collegio Sindacale ha, nel corso dell'esercizio 2009, altresì vigilato sul rispetto delle disposizioni vigenti in materia di sicurezza sul lavoro.

Nel corso dell'esercizio, abbiamo partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e, nel rispetto delle previsioni statutarie, siamo stati periodicamente informati dagli amministratori sull'andamento della gestione sociale. Da tale informativa e dalle verifiche periodicamente eseguite sono emerse, in particolare, le seguenti operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, nel rispetto della legge e dell'atto costitutivo:

- la vendita di un immobile oggettivamente strumentale, sito in Busto Garolfo, al prezzo di euro 725.000,00;
- l'acquisto di un immobile strumentale in Busto Garolfo - in cui è stato trasferito il punto vendita operativo in tale Comune - al prezzo di euro 2.376.250,00;
- l'integrale ristrutturazione del punto vendita di Canegrate, per un investimento in opere edili, impianti ed attrezzature di circa 190mila euro;
- l'acquisto del diritto di superficie di un immobile in San Giorgio su Legnano (destinato ad accogliere un nuovo punto vendita, a seguito di ristrutturazione) al prezzo di euro 500.000,00;
- l'apertura del nuovo punto vendita in Busto Garolfo, con investimenti in impianti ed attrezzature per complessivi euro 976mila;

- la realizzazione di impianti fotovoltaici presso i negozi di Villa Cortese ed Arconate, per un costo complessivo di euro 324mila circa;
- l'integrale sostituzione dei misuratori fiscali dell'intera rete di vendita aziendale, per un esborso di euro 122mila circa;
- il perfezionamento della convenzione per il piano di recupero degli immobili siti in Cerro Maggiore, Via Garibaldi, con un costo iniziale di euro 106mila circa.

Oltre a quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale non ha riscontrato operazioni atipiche e/o inusuali per quanto attiene il perseguimento degli scopi sociali.

Gli Amministratori, nella loro Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa, indicano e illustrano in maniera adeguata le principali operazioni svolte nel corso dell'esercizio in esame, evidenziandone gli effetti economici.

La società incaricata del controllo contabile ha rilasciato in tempo utile la relazione ai sensi dell'art. 2409-ter del Codice Civile, in cui attesta che il bilancio d'esercizio al 31/12/2009 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della Società.

Non sono pervenute al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Al Collegio Sindacale non sono pervenuti esposti.

Su interpello del Consiglio d'Amministrazione, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio parere favorevole alla fruizione del maggior termine dei centottanta giorni per l'approvazione del Bilancio al 31/12/2009 - come consentito dall'articolo 2364 c.c. e dall'articolo 26 del vigente Statuto Sociale - stanti le particolari esigenze dovute alla necessità di riunire ben sei Assemblee Separate dei Soci (peraltro rese obbligatorie dal Codice riformato, oltre che previste dal vigente Statuto Sociale) prima dell'Assemblea generale dei delegati.

Concordemente con il Consiglio d'Amministrazione, si sono identificate in tale iter procedurale le "particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società" che, in base al suddetto articolo del Codice Civile, consentono di poter usufruire del maggior termine per l'approvazione del Bilancio d'esercizio.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 la Cooperativa non ha conferito alla BOMPANI AUDIT SRL incarichi diversi dall'attività di controllo contabile ai sensi di legge.

Il Collegio Sindacale ha accertato, tramite verifiche dirette

ed informazioni assunte presso la società incaricata del controllo contabile, l'osservanza delle norme di legge inerenti la formazione e l'impostazione del bilancio d'esercizio della Società e della Relazione sulla Gestione a corredo dello stesso.

Il Collegio Sindacale ha altresì esaminato i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio presentato per accertarne la rispondenza alle prescrizioni di legge e alle condizioni economico-aziendali.

Il Collegio Sindacale conferma che gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Il Collegio Sindacale prende atto:

- dell'iscrizione all'attivo patrimoniale, sussistendone i presupposti, dei costi d'impianto ed ampliamento, di ricerca, sviluppo e pubblicità aventi utilità pluriennale;
- dell'operazione di scorporo del valore dei terreni dal costo complessivo dei fabbricati acquistati nell'esercizio in esame, con i criteri e le motivazioni dettagliatamente esposti nella Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2009 evidenzia un risultato positivo di euro 8.976,49 e si riassume nei seguenti valori:

STATO PATRIMONIALE

| | | |
|--|------|------------|
| Attività | Euro | 33.082.886 |
| Passività | Euro | 25.824.366 |
| Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio) | Euro | 7.249.544 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | Euro | 8.976 |
| Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine | Euro | 5.236.504 |

CONTO ECONOMICO

| | | |
|--|------|-------------|
| Valore della produzione (ricavi non finanziari) | Euro | 27.261.641 |
| Costi della produzione (costi non finanziari) | Euro | -27.799.153 |
| Differenza | Euro | -537.512 |
| Proventi e oneri finanziari | Euro | -4.222 |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie | Euro | 0 |
| Proventi e oneri straordinari | Euro | 690.710 |
| Risultato prima delle imposte | Euro | 148.976 |
| Imposte sul reddito | Euro | -140.000 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | Euro | 8.976 |

Il Collegio Sindacale si è tenuto costantemente in contatto con la società incaricata del controllo contabile, anche attraverso incontri presso la sede sociale. Dai contatti intercorsi non sono emersi aspetti rilevanti per i quali si sia reso necessario procedere con specifici approfondimenti. Nel corso delle riunioni e dallo scambio di informazioni reciproche sugli accertamenti effettuati non ci è stata comunicata l'esistenza di fatti censurabili.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Ai sensi delle disposizioni degli articoli 2512 e 2513 del Codice Civile, il Collegio Sindacale da atto che è stata documentata, nel corpo della Nota Integrativa al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2009, la sussistenza della condizione di prevalenza delle cessioni effettuate nei confronti dei soci rispetto alla totalità delle cessioni risultanti dal bilancio. La percentuale di prevalenza, così come documentata nel corpo della Nota Integrativa, è stata calcolata secondo criteri rispondenti alle disposizioni di legge.

Anche ai fini di quanto disposto dall'art. 2 della legge n. 59/92, il Collegio Sindacale può attestare che, per le informazioni acquisite attraverso la partecipazione alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed i contatti con la società incaricata del controllo contabile, nonché da quanto illustrato nell'apposito documento denominato Bilancio Sociale – presentato dal Consiglio d'Amministrazione come parte integrante della Relazione sulla Gestione dell'esercizio 2009 - le iniziative adottate dall'organo amministrativo risultano conformi al carattere cooperativo della società.

Nell'ambito delle verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha provveduto ai riscontri indicati dall'art. 9, secondo comma, del Regolamento del Prestito Sociale approvato dall'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci Delegati riunitasi in data 7/6/2009. Come regolarmente comunicato al Consiglio d'Amministrazione, il Collegio Sindacale ha potuto constatare il costante ed integrale rispetto, da parte della Cooperativa, delle norme di legge in materia e del suddetto Regolamento, ed in particolare dei limiti alla raccolta e dei vincoli agli impieghi previsti dagli articoli 1, 5, 6 – lettera f) ed 8.

Nessuna proposta o suggerimento è stato necessario fornire al Consiglio d'Amministrazione.

Nel corso delle verifiche periodiche, inoltre, il Collegio Sindacale ha verificato:

- il corretto seguito dato dalla società a tutte le scelte, esplicite e tacite, espresse dai lavoratori in materia di

-
- destinazione del proprio trattamento di fine rapporto;
- l'assolvimento da parte della società del dovere di informazione posto a carico del datore di lavoro dal Dlgs 252/2005;
 - l'obbligo di versamento al Fondo di Tesoreria INPS delle quote di TFR dei lavoratori che hanno espresso la scelta di mantenere il TFR in azienda, superando questa il limite del numero medio di 49 dipendenti impiegati;
 - il corretto calcolo di detta media;
 - il puntuale versamento sia ai Fondi Pensione aperti, sia a Previcoper ed al Fondo Pensione Dirigenti Coop, sia al Fondo di Tesoreria INPS di quanto loro dovuto.

Il Collegio Sindacale prende atto delle motivazioni che hanno portato a non effettuare rilevazione alcuna di imposte anticipate o differite, così come esposte nel corpo della Nota Integrativa al Bilancio d'esercizio.

Per tutto quanto sopra esposto, il Collegio Sindacale non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2009, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dal Consiglio di Amministrazione per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Si rammenta altresì che, per compiuto termine, con l'approvazione del bilancio in esame il Collegio Sindacale scadrà dal mandato conferito e che, pertanto, occorrerà provvedere in merito.

Villa Cortese, 6 maggio 2010

IL COLLEGIO SINDACALE

(Fiorenzo Romé)

(Luigi Munaretto)

(Enzo Longhi)