

4 MADONNE CASEIFICIO DELL'EMILIA S.C.A.

Sede Legale: Strada Lesignana, 130 – 41123 Modena

Iscritta al Registro Imprese di Modena 00182350363

Rea 126182

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE
AL BILANCIO d'ESERCIZIO 2019**

AI SENSI DELL' ART. 2429, COMMA 2, CODICE CIVILE

Signori soci,

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 che il Consiglio di Amministrazione sottopone alla Vostra approvazione, è stato redatto dal Consiglio stesso nella riunione tenutasi in data 28 maggio 2020 che ha altresì deliberato di convocare l'assemblea per il giorno 28 giugno 2020 in prima convocazione e per il 30 giugno 2020 in seconda; il suddetto documento, risulta pertanto costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

I Sindaci informano che la funzione di revisione legale dei conti è stata attribuita alla Società di Revisione PRM Srl.

Relazione del Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso il 31/12/19, 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, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge 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.

Abbiamo acquisito dal legale rappresentante, durante le riunioni svolte, 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.

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 dai responsabili delle funzioni.

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.

Abbiamo verificato che col conferimento da soci di 19.578.681 Kg di latte, con una prevalenza quantitativa del 58,50%, la Società ha conseguito la mutualità prevalente.

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo b) (secondo capoverso) e 2° capoverso di pag. 10 della nota integrativa, in cui si indica che "Le valutazioni sono tutte state improntate alla prospettiva di un'impresa in funzionamento nell'esercizio dell'attività economica statutariamente prevista per il conseguimento degli scopi sociali, nella prospettiva della continuazione di tale attività". "La prosecuzione dell'attività durante la pandemia ha comunque impattato in maniera non significativa nel bilancio della Società ma non figurano condizioni di incertezza significative e preesistenti al 23/02/2020, quindi è applicabile l'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020 n. 23 (G.U. 94 dell'08/04/2020) che consente di verificare le prospettive di continuità, considerando l'ultimo bilancio chiuso, in luogo della valutazione prospettica ai 12 mesi successivi."

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "criteri di valutazione" a pag. 10 (penultimo capoverso) della nota integrativa, in cui si indica: "i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 si differenziano rispetto al bilancio 2018 per quanto riguarda la valutazione e la valorizzazione delle rimanenze, in particolare per un quantitativo di forme, identificato come quantitativo destinato alla vendita diretta al pubblico, è stato utilizzato il valore di mercato applicabile al dettaglio: questo scostamento ha determinato una maggiore valorizzazione delle rimanenze per Euro 1.240.606 rispetto al criterio adottato nella formazione del bilancio al 31/12/2018".

Nel corso dell'attività di vigilanza non sono pervenute denunce *ex art.* 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

La società in ottemperanza al D.L. "Cura Italia", in deroga a quanto previsto dall'art. 2364, comma 2 e dall'art. 2478-bis c.c., ha adottato la previsione di convocare l'Assemblea ordinaria entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Ciò è dovuto alle previsioni normative sull'emergenza Covid-19.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Anche quest'anno abbiamo monitorato la situazione finanziaria della società ed a questo riguardo sensibilizziamo i soci a procedere ad una capitalizzazione della Società che possa riequilibrare il rapporto fra propri mezzi e mezzi di terzi ancora fortemente sbilanciato per l'indebitamento.

Il Collegio Sindacale informa inoltre che, stante la dinamica dei prezzi del Parmigiano Reggiano, la remunerazione del conferimento dei soci nell'anno 2020 difficilmente raggiungerà quella registrata in questo bilancio; pertanto ritiene opportuno

Solef
CA
Be

sensibilizzare i soci conferenti ed il Consiglio di Amministrazione alla massima attenzione all'efficientamento degli stabilimenti ed al controllo dei costi di produzione.

I risultati della revisione legale del bilancio, come evidenziato in premessa, sono di competenza e relazionati della Società di revisione PRM che ha espresso il proprio giudizio positivo con richiamo d'informativa.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

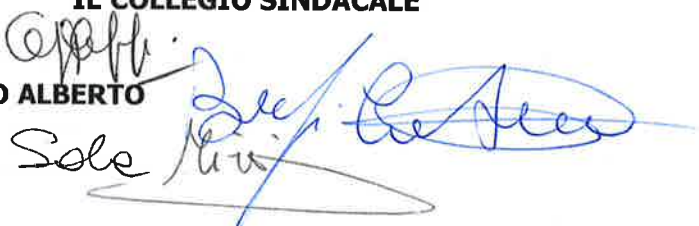
Lesignano (MO), 12/06/2020

IL COLLEGIO SINDACALE

POPPI DR. GRAZIANO

BULGARELLI DR. CARLO ALBERTO

SALA RAG. TIZIANO

The image shows three handwritten signatures in blue ink. The first signature is for Poppi Dr. Graziano, the second is for Bulgarelli Dr. Carlo Alberto, and the third is for Sala Rag. Tiziano. The signatures are written in a cursive style and are positioned to the right of their respective names.