

LIGURCAPITAL SPA

Sede in Genova – Piazza Dante 8/9

Capitale Sociale Euro 5.681.060 interamente versato

Iscrizione Registro Imprese di Genova e Codice fiscale 03101050106

N. iscrizione UIC 21389

* * * * *

---000000000---

**RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUI RISULTATI DELL'ESERCIZIO
CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2013**

---000000000---

All'Assemblea degli Azionisti della Società LIGURCAPITAL S.P.A.,
ai sensi dell'art. 2429 comma 2° del codice civile Vi informiamo che nel corso
dell'esercizio sociale chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto sia la funzione di
vigilanza in merito all'osservanza della legge e dello statuto ex art. 2403 codice civile
sia quella di revisione legale ex art. 14 D.Lgs. n° 39 del 27 gennaio 2010.
Avendo quindi assolto ai due diversi uffici, abbiamo ritenuto di predisporre un'unica
relazione, così come previsto dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale
emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili,
che si compone di una prima parte contenente l'espressione del giudizio sul bilancio e
di una seconda parte comprendente l'esposizione di tutte le altre notizie e attestazioni
richieste dalla legge.

Parte prima

**Relazione di revisione ai sensi dell'art.14 del
Decreto Legislativo 27 gennaio 2010 n° 39**

1. Il Collegio Sindacale, sulla base dell'incarico conferito in data 15 05 2013 ha svolto
la revisione legale del bilancio d'esercizio della società, chiuso al 31 dicembre
2013. ¹

fg
BR *in*

La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete agli amministratori della società.

E' invece del Collegio la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

2. Il nostro esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione.

In conformità ai predetti principi l'attività di revisione è stata condotta al fine di acquisire ogni elemento utile e necessario per accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

La revisione è stata svolta in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Essa comprende, sulla base di verifiche a campione e con il riscontro della circolarizzazione dei saldi contabili, l'esame degli elementi probativi a supporto delle appostazioni e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dagli amministratori.

Si ritiene pertanto 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 esposti a fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione emessa dall'incaricato della revisione legale.

3. A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società chiuso al 31 dicembre 2013 è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di formazione; risulta redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della società per l'esercizio chiuso a tale data.

4. Esprimiamo un giudizio positivo circa la coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio di esercizio.

Parte seconda

Relazione del Collegio Sindacale sull'attività di vigilanza resa nell'esercizio 2013 – ai sensi dell'articolo 2429 comma 2° del C.C.

- ***Attività di vigilanza***

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, adottando, nell'espletamento dell'incarico, i suggerimenti indicati dalle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Del nostro operato Vi diamo atto con quanto segue.

Il Collegio Sindacale ha partecipato alle Assemblee dei soci e alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento, per cui, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni deliberate sono state conformi alla legge ed allo statuto sociale, non sono risultate manifestamente imprudenti, né azzardate, né in conflitto d'interessi, né tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Nel corso delle nostre riunioni abbiamo acquisito dagli amministratori informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali, sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo per dimensioni o caratteristiche, per cui, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

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

Per quanto di nostra competenza abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione anche reperendo informazioni dai responsabili delle funzioni oltre che dall'esame dei documenti aziendali per cui, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Sulla scorta delle informazioni acquisite non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o comunque irregolarità o fatti censurabili da dover segnalare.

Abbiamo vigilato sull'osservanza delle regole che disciplinano le operazioni con parti correlate e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni da riferire.

Nel corso dell'esercizio al Collegio Sindacale non è pervenuta alcuna denuncia ex art. 2408 codice civile.

DR
IA

Nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato alcun parere previsto dal codice civile o da altre norme di legge.

Nell'espletamento della sopra descritta attività di vigilanza non sono emersi fatti significativi tali da richiedere la menzione nella presente relazione.

• **Bilancio d'esercizio**

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 codice civile.

In merito riferiamo quanto segue.

Abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e 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, nella redazione del bilancio gli amministratori non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, del codice civile.

Il Collegio dà atto che:

- i principi di redazione del bilancio risultano conformi al disposto dell'art. 2423 bis del codice civile;
- gli schemi di stato patrimoniale e di conto economico sono conformi alle disposizioni degli artt. 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del codice civile;
- nella nota integrativa sono indicati i criteri di valutazione seguiti e gli stessi sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 del codice civile ed ai principi contabili adottati;
- la nota integrativa ha i contenuti previsti dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile e tutti i documenti rispondono ai principi di completezza e chiarezza informativa.

Durante il decorso esercizio abbiamo potuto verificare che sono stati adempiuti in modo corretto gli obblighi di legge posti a carico dell'organo amministrativo in ordine al versamento delle ritenute, dei contributi e delle somme ad altro titolo dovute all'erario e agli enti previdenziali, assicurativi ed assistenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali.

Il Collegio Sindacale ha quindi verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui ha avuto conoscenza a seguito dell'espletamento dei propri doveri senza riscontrare osservazioni al riguardo.

Nulla da osservare infine per quanto concerne l'osservanza delle norme in materia di antiriciclaggio né per quanto riguarda l'operato dell'Organismo di vigilanza istituito ai sensi del D. Lgs 231/ 2001.

• **Conclusioni**

In considerazione di quanto sopra esposto, tenuto inoltre conto dell'attività svolta nell'ambito della funzione di revisione legale le cui risultanze sono contenute nella prima parte della presente relazione, il Collegio Sindacale può unanime affermare che non emergono rilievi o riserve in merito al bilancio esaminato e quindi propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 così come redatto dagli Amministratori. In merito alla destinazione dell'utile di esercizio il Collegio Sindacale concorda con la proposta formulata dal Consiglio di Amministrazione.

Genova, 3 aprile 2014.

Il Collegio Sindacale:

(Dott. Roberto Benedetti)  _____ Presidente

(Dott. Daniela Rosina)  _____ Sindaco Effettivo

(Dott. Vittorio Rocchetti)  _____ Sindaco Effettivo

