

ANTHEA S.R.L.

Sede: Via della Lontra, 30 – 47923 Rimini

Registro delle imprese di Rimini e Codice Fiscale: 03730240409

R.E.A. della CCIAA di Rimini: 305917

Società soggetta alla direzione ed al coordinamento di Rimini Holding S.p.a.

Capitale sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2014

Signori Soci,

il bilancio redatto dall'Amministratore Unico, che Vi viene sottoposto per l'approvazione, e che si chiude con un utile di €. 332.842,59, è conforme alle risultanze delle scritture contabili e rispecchia fedelmente la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio, così come disposto dall'art. 2423 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio la nostra attività ha interessato sia la funzione di vigilanza di cui all'art. 2403 del C.C., sia la funzione di controllo contabile di cui all'art. 2409-bis C.C.

In particolare, relativamente alla funzione di vigilanza sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società e sul suo concreto funzionamento:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo ottenuto dall'Amministratore Unico, con periodicità, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla società e possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale;

- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni;
- abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante anche le informazioni dei responsabili delle rispettive funzioni e l'esame dei documenti aziendali;

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono pervenute denunce ai sensi dell'art. 2408, c.c., né sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Per quanto concerne la revisione legale dei conti, nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche, attraverso le quali abbiamo controllato la regolare tenuta e la corretta rilevazione nelle scritture contabili dei fatti gestionali.

Abbiamo altresì verificato il corretto adempimento, nei modi e nei termini di legge, degli obblighi amministrativi e fiscali posti a carico dell'Amministratore Unico.

Abbiamo svolto la revisione legale dei conti in riferimento al bilancio della società chiuso al 31/12/2014. La responsabilità della redazione del bilancio compete all'Amministratore Unico. È nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio stesso e basato sulla revisione legale dei conti.

La revisione è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione posto in essere, basato sugli statuiti principi di revisione, comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi e di supporto dei saldi e delle informazioni contenute nel bilancio, nonché la valutazione dell'adeguatezza e della correttezza dei criteri contabili utilizzati e della ragionevolezza delle stime effettuate dall'Amministratore Unico.

Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

I documenti che compongono il bilancio sono quelli prescritti dall'art. 2423, c.1, del Codice Civile.

Nella stesura dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico:

- sono state rispettate le strutture previste dagli artt. 2424 e 2425 C.C.;
- sono state rispettate le disposizioni relative alle singole voci dello Stato Patrimoniale previste dall'art. 2424 bis C.C.;
- i ricavi, i proventi, i costi e gli oneri sono stati iscritti nel Conto Economico rispettando il disposto dell'art. 2425 bis C.C.;
- l'Amministratore Unico ha seguito il disposto dell'art. 2423 ter C.C.;
- è stata effettuata la comparazione degli importi di ciascuna voce con i risultati dell'esercizio precedente;
- sono stati rispettati i principi di redazione previsti dall'art. 2423 bis C.C.; in particolare il Collegio ha accertato che la valutazione delle voci sia stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato;
- è stato rispettato il principio di competenza economica previsto dall'art. 2423 bis C.C.;
- non sono stati effettuati compensi di partite.

Ai sensi dell'art. 2426 C.C., punto 5, il Collegio Sindacale ha espresso il proprio consenso al mantenimento nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di pubblicità per Euro 1.169,59 al netto dei relativi fondi ammortamento, sostenuti nei precedenti esercizi per la valorizzazione del marchio "Amir", concesso in licenza d'uso alla controllata Amir s.r.l.. Tali costi risultano essere stati integralmente ammortizzati nel corso dell'esercizio.

Per quanto riguarda la nota integrativa, il collegio dà atto che essa è stata redatta nel rispetto dell'art. 2427 del Codice Civile.

Relativamente ai criteri di valutazione delle singole poste di bilancio, si attesta che sono state rispettate le disposizioni dell'art. 2426 del Codice Civile.

Si osserva, sempre in tema di valutazioni, che per le voci di bilancio non si sono rese necessarie deroghe ai principi generali previsti dal Codice Civile: l'applicazione di tali criteri ha infatti sempre consentito una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

Per quanto riguarda la Relazione sulla Gestione, si da atto che la responsabilità della redazione della stessa in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete all'amministratore unico della società. È nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio. A nostro giudizio, la Relazione sulla Gestione è coerente con il bilancio dell'esercizio della ANTHEA SRL al 31/12/2014.

In base agli elementi acquisiti e ai controlli effettuati possiamo affermare che sussiste il presupposto della continuità aziendale.

Signori soci,

a nostro giudizio il sopramenzionato bilancio nel suo complesso è stato 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 31/12/2014, in conformità alle disposizione in materia.

Esprimiamo pertanto parere favorevole alla sua approvazione, ed alla proposta di destinazione del risultato di esercizio così come formulata dall'organo amministrativo.

Rimini, 08 aprile 2015

Il collegio sindacale
Prof. Giuseppe Savio

Dott. Federico Roselli

Rag. Paolo Casadei