

## **CASA S.p.A.**

**VIA FIESOLANA N.5 – 50122 FIRENZE**

**CAPITALE SOCIALE € 9.300.000 – INTERAMENTE VERSATO**

**REGISTRO DELLE IMPRESE DI FIRENZE**

**CODICE FISCALE 05264040485**

**R. E. A. N. 533.622**

### **RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE SUL BILANCIO CHIUSO IL 31/12/2010**

Signori Azionisti,

con l'entrata in vigore del D. Lgs. 17 gennaio 2004, n. 6, che ha approvato fondamentali modifiche al previgente diritto societario, l'assemblea dei soci ha deliberato l'adozione di uno statuto sociale che prevede l'utilizzo del sistema tradizionale di cui all'art. 2380, comma 1, codice civile. Il controllo contabile, a far data dal 1 gennaio 2005, è stato affidato al Collegio Sindacale.

Come previsto dall'art. 14 d.lgs. 39/2010 di seguito si esprime il giudizio sul Bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2010.

#### **Introduzione**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio chiuso al 31 dicembre 2010. La responsabilità della redazione del bilancio compete agli Amministratori. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

#### **Natura e portata della Revisione Legale**

Il nostro esame é stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione, intendendosi come tali quelli approvati dal CNDCEC e della CONSOB. In conformità ai predetti principi, la revisione é stata pianificata ed eseguita al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare che il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile.

Il procedimento di revisione 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 sul bilancio.

Lo stato patrimoniale e il conto economico presentano a fini comparativi i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio dell'esercizio precedente si fa riferimento alla relazione emessa dal Collegio scrivente in data 31 marzo 2010.

### **Giudizio sul Bilancio**

A nostro giudizio, il soprammenzionato bilancio nel suo complesso é conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della vostra società per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2010.

### **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 all'organo amministrativo della società Casa S.p.A.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione della gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 14, D. Lgs. 39/2010. A tal fine, dopo aver svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal CNDCEC e raccomandato dalla Consob, si ritiene che la relazione sulla gestione sia coerente con il bilancio d'esercizio della società Casa S.p.A. chiuso al 31.12.2010.

### **Continuità aziendale**

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.

### **Data e luogo di emissione della relazione**

La revisione è stata completata in Firenze in data 30/03/2011.

**Relazione del Collegio Sindacale all'assemblea degli Azionisti ai sensi dell'art. 2429, 2° comma del codice civile.**

Signori Azionisti,

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2010, redatto dall'organo amministrativo ai sensi di legge e da questi regolarmente comunicato al Collegio Sindacale unitamente ai prospetti ed agli allegati di dettaglio ed alla Relazione sulla gestione, evidenzia un utile netto dell'esercizio di euro 390.114, e si riassume nei seguenti valori.

**STATO PATRIMONIALE**

<b>(Euro)</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/09</b>	<b>Variazioni</b>
Immobilizzazioni Immateriali	5.258.731	5.368.790	-110.059
Immobilizzazioni Materiali	10.498.284	10.552.168	-53.884
Immobilizzazioni Finanziarie	6.654.737	2.983.332	3.671.405
Crediti	5.455.055	6.085.035	-629.980
Attività finanziarie non immobilizzate	1.500.000	1.500.000	0
Disponibilità Liquide	14.985.196	11.443.371	3.541.825
Ratei e Risconti Attivi	20.630	18.827	1.803
<b>Totale Attivo</b>	<b>44.372.633</b>	<b>37.951.523</b>	<b>6.421.110</b>

<b>(Euro)</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/09</b>	<b>Variazioni</b>
Patrimonio Netto (Ante Utile)	10.131.229	10.107.215	24.014
Utile di Esercizio	390.114	480.285	-90.171
Fondi Per Rischi ed Oneri	771.558	673.994	97.564
Trattamento di Fine Rapporto	1.522.453	1.282.170	240.283
Debiti	31.545.005	25.395.824	6.149.181
Ratei e Risconti Passivi	12.274	12.035	239
<b>Totale Passivo e Netto</b>	<b>44.372.633</b>	<b>37.951.523</b>	<b>6.421.110</b>

<b>(Euro)</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/09</b>	<b>Variazioni</b>
<b>Conti d'ordine</b>	<b>900.099</b>	<b>3.874.791</b>	<b>-2.974.692</b>

**CONTO ECONOMICO**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31/12/2010</b>	<b>Saldo al 31/12/09</b>	<b>Variazioni</b>
Valore della produzione	42.062.166	36.170.712	5.891.454
Costi della produzione	41.701.686	35.954.115	5.747.571
<b>Differenza tra Valore e costi della produz.</b>	<b>360.480</b>	<b>216.597</b>	<b>143.883</b>
Proventi ed Oneri finanziari	494.823	646.542	-151.719
Proventi ed Oneri Straordinari	-76.670	-3	-76667
<b>Risultato prima delle Imposte</b>	<b>778.633</b>	<b>863.136</b>	<b>-84.503</b>
Imposte correnti	-397.041	-464.761	67.720
Imposte differite ed anticipate	8.522	81.910	-73.388
<b>Utile di esercizio</b>	<b>390.114</b>	<b>480.285</b>	<b>-90.171</b>

**Bilancio**

Abbiamo 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. Sulla base dei controlli espletati e degli accertamenti eseguiti rileviamo, che il bilancio, sottoposto alle Vostre deliberazioni, corrisponde alle risultanze della contabilità sociale, e che, per quanto riguarda la forma e il contenuto, esso é stato redatto nel rispetto della vigente normativa con l'applicazione dei criteri esposti nella nota integrativa. Non vi sono state modifiche rispetto ai criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio del precedente esercizio. Non vi sono state deroghe a quanto dispongono gli articoli da 2423 bis a 2426 del codice civile.

**Vigilanza**

Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

### **Rispetto dei principi di corretta amministrazione**

Abbiamo ottenuto dal Consiglio di Amministrazione e dal Direttore Generale idonee 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 e 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.

Pertanto a seguito delle verifiche espletate con cadenza non superiore ai 90 giorni e delle informazioni richieste ed acquisite il Collegio Sindacale non ha riscontrato violazioni significative dei principi di corretta amministrazione.

### **Sistema di controllo interno e assetto organizzativo, amministrativo e contabile**

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società e del sistema amministrativo – contabile nonché sull'affidabilità di questo ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle rispettive funzioni, l'esame dei documenti aziendali e vigilando sull'attività dei preposti al controllo interno, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Sul punto il Collegio rileva il mantenimento da parte della società della certificazione di qualità UNI EN ISO 2001, e l'ottenimento della certificazione di responsabilità sociale SA8000. Il modello organizzativo previsto dal D. Lgs. 231/01 è stato adottato con decisione del Consiglio nel mese di Luglio 2007. L'Organismo di Vigilanza è stato nominato nel 2007. L'insediamento del nuovo organo è stata effettuata nel 2010.

La società, inoltre, ha ottenuto una validazione da un soggetto terzo (Bureau Veritas) per la redazione del bilancio sociale in conformità allo standard "AA1000".

Il Collegio valuta l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società ed il suo concreto funzionamento adeguato rispetto all'attività da svolgere ed alle esigenze informative dei soggetti a vario titolo interessati all'andamento sociale.

### **Operazioni Atipiche**

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con parti correlate, né con società controllate. La società non possiede partecipazioni in altre società.

### **Rilascio di pareri**

Il Collegio Sindacale nel corso dell'esercizio ha espresso parere positivo, come richiamato dall'art. 2389 del codice civile, in ordine al compenso di € 500,00 attribuito al consigliere Pietro Barucci quale membro dell'Organismo di Vigilanza di cui al D. Lgs. 231/01.

### **Controlli**

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta in n. 5 riunioni del Collegio e assistendo a numero n. 14 riunioni del Consiglio di Amministrazione e numero 1 Assemblea degli Azionisti.

### **Denunce al Collegio**

Non sono pervenute al Collegio Sindacale esposti o denunce da parte dei soci ai sensi dell'art. 2408 c.c.. Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **Iscrizioni beni materiali, immateriali, rivalutazioni e principali voci di bilancio**

Ai sensi dell'art. 2426 c.c., punto 5, abbiamo espresso il nostro consenso all'iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale di costi di impianto e di ampliamento per € 3.764. La distribuzione dei dividendi deliberata nel corso del 2010 è avvenuta nel rispetto della suddetta norma del codice civile.

### **Conclusioni**

Il Collegio ritiene doveroso ringraziare gli amministratori e tutto il personale addetto all'amministrazione per la collaborazione prestata nel corso delle compiute verifiche sindacali che lo ha agevolato nell'opera di controllo imposta dalla legge.

Il collegio sindacale sostanzialmente condivide le valutazioni fornite in merito ai risultati di esercizio e, considerate le osservazioni qui indicate esprime parere favorevole all'approvazione da parte dell'assemblea degli azionisti del bilancio chiuso al 31.12.2010 così come predisposto dagli amministratori.

Firenze, 30 Marzo 2011

IL COLLEGIO SINDACALE

Prof. Luigi Fici - Presidente

Prof. Oliviero Roggi - Sindaco Effettivo

Dott. David F. Sagulo - Sindaco Effettivo