

N.G. DIARIES S.P.A.

a socio unico

Sede in Tolentino (MC) – Contrada Cisterna

Capitale sociale Euro 2.500.000,00 i.v.

P.IVA e Registro Imprese di Macerata n. 01423690435

R.E.A. n. 151052

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento di
Lediberg spa con sede in Bergamo**BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2009****Attività di vigilanza****Relazione Annuale del Collegio Sindacale all'assemblea
art. 2429 2° c. del codice civile**

Signori Azionisti,

Il Collegio Sindacale redige la presente relazione ai sensi dell'articolo 2429, 2° comma del Codice Civile in quanto la revisione legale dei conti è stata conferita alla Società di Revisione Reconta Ernst & Young SpA, iscritta nel registro istituito presso il Ministero ai sensi dell'articolo 2409 bis del Codice Civile.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2009, redatto dagli Amministratori 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 una perdita netta di € 1.233.142 e si riassume nei seguenti valori.

STATO PATRIMONIALE	ESERCIZIO CORRENTE	ESERCIZIO PRECEDENTE
Attivo	28.810.765	35.803.867
Passivo	22.257.412	27.517.372
Capitale e riserve	7.786.495	7.753.597
Risultato dell'esercizio	(1.233.142)	532.898
Conti d'ordine	9.258.000	9.789.000
CONTO ECONOMICO		
Risultato gestione ordinaria	(880.061)	1.655.721
Risultato gestione finanziaria	(366.353)	(726.781)
Risultato gestione straordinaria	68.709	87.029
Imposte sul reddito	55.437	483.071
Risultato dell'esercizio	(1.233.142)	532.898

Si dà atto che gli Amministratori si sono avvalsi del maggior termine, previsto dall'art. 2364 cod. civ. per la convocazione dell'Assemblea e si condividono i motivi addotti dal Consiglio di Amministrazione per usufruire di tale proroga conforme alle previsioni statutarie.

Nel corso dell'esercizio abbiamo svolto l'attività di vigilanza prevista dalla legge, secondo i principi di comportamento del Collegio Sindacale raccomandati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri ora Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.



Informazioni sull'attività e operazioni di maggior rilievo

Con periodicità trimestrale abbiamo ottenuto dagli Amministratori, informazioni sull'attività svolta e sulle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società e possiamo ragionevolmente affermare che le azioni deliberate e poste in essere sono conformi alla legge ed allo statuto sociale e non appaiono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

In aggiunta a quanto precede, per una migliore informativa, si riporta quanto segue:

- la società è soggetta alla direzione ed al coordinamento di Lediberg Spa, titolare di una partecipazione al capitale sociale del 100%: nella nota integrativa, il Consiglio di Amministrazione ha indicato l'informativa relativa alla pubblicità di legge di cui all' art. 2497 bis c.c. (attività di direzione e coordinamento dei gruppi);
- la società, inoltre, è costituita da un unico socio ed ha adempiuto alla pubblicità prevista dall'art. 2362 del codice civile;
- già a partire dal 2004 e successivamente rinnovato nel 2007, la società ha esercitato l'opzione per il consolidato fiscale nazionale, in qualità di controllata, con la società Lediberg Spa in qualità di controllante;
- la società ha redatto e aggiornato nei termini di legge il Documento Programmatico sulla sicurezza, in ottemperanza al D.Lgs 196/2003.

Adeguatezza della struttura organizzativa

Per quanto di nostra competenza abbiamo verificato e vigilato sull'adeguatezza della struttura organizzativa della società e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione tramite raccolta di informazioni dai responsabili della funzione organizzativa e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Il Collegio Sindacale ha partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e dell'Assemblea ed ha effettuato i prescritti controlli periodici.

Sistema di controllo interno e sistema amministrativo

Abbiamo valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, l'esame dei documenti aziendali e vigilando sull'attività dei preposti al controllo interno; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Riunioni col Revisore

Abbiamo tenuto riunioni con gli esponenti della società di revisione e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Operazioni Atipiche

Non abbiamo rilevato l'esistenza di operazioni atipiche o inusuali svolte con società del gruppo o parti correlate.

Incarichi al Revisore

Su espressa dichiarazione degli Amministratori, confermata dalla società incaricata della revisione contabile, si rileva che alla stessa e/o a soggetti legati a quest'ultima da rapporti continuativi, nel corso del 2009, non sono stati conferiti ulteriori incarichi.

In considerazione del fatto che l'attuale incarico di revisione legale dei conti scadrà con l'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso il 31/12/2009, il Collegio, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs n. 39 del 27 gennaio 2010, ha provveduto a rilasciare la propria



proposta in merito al conferimento di tale incarico per il triennio 2010, 2011, 2012.

Denunce al Collegio

Non sono pervenute esposti o denunce ex art. 2408 c.c.

Rilascio di pareri

Il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri.

Controlli

L'attività di vigilanza sopra descritta è stata svolta mediante riunioni del Collegio e partecipando alle riunioni del Consiglio di Amministrazione.

Nel corso dell'attività di vigilanza svolta non sono state rilevate omissioni e/o fatti censurabili e/o irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione.

Non essendo a noi demandato il controllo analitico di merito sul contenuto del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo particolari osservazioni da riferire.

Disapplicazione delle norme del c.c. ai fini di una rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

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

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

Ai sensi dell'articolo 2426 del Codice Civile (punto 6), concordiamo con l'organo amministrativo sul mantenimento dell'iscrizione nell'attivo dell'avviamento, permanendo i presupposti che ne avevano causato l'iscrizione secondo il piano di ammortamento stabilito originariamente. Nel bilancio al 31.12.09 l'avviamento è iscritto per € 809.249, al netto dell'ammortamento a carico dell'esercizio.

Detta componente è suscettibile di produrre la propria attività anche negli esercizi successivi nel rispetto dei principi contabili di competenza economica e di prudenza; il criterio adottato per l'ammortamento appare sufficientemente prudenziale.

Parere sul bilancio

Preso atto dei documenti attestanti l'adesione all'accordo di riscadenziamento dell'indebitamento finanziario da parte degli Istituti finanziatori, si può attestare che il bilancio di esercizio al 31/12/2009 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della società ai sensi dell'art 14 del D.Lgs. n. 39 del 27 gennaio 2010 e di conseguenza si può affermare la sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

In tal senso si è espressa anche la società Reconta Ernst & Young S.p.A., incaricata di effettuare la revisione legale dei conti della N.G. Diaries S.p.A..

Il Collegio Sindacale ritiene infine doveroso ringraziare gli Amministratori e tutto il personale addetto all'amministrazione per la collaborazione prestata nel corso delle compiute verifiche sindacali agevolandolo nell'opera di controllo imposta dalla legge.

Tolentino, 17 settembre 2010

Il Collegio Sindacale

Dott. Luigi Scoponi – Presidente

Dott. Massimo Albonetti – Sindaco effettivo

Dott. Corrado Mariotti – Sindaco effettivo