

Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio al 31/12/2013

(art. 2429, secondo comma, c.c.)

Signori Soci

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 abbiamo svolto le attività di vigilanza e controllo contabile previste dalla legge.

La nostra attività è stata ispirata sostanzialmente dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri.

La presente relazione è stata approvata collegialmente ed in tempo utile per il suo deposito presso la sede della Società nei quindici giorni dalla prima convocazione di assemblea.

Viene evidenziata l'attività tipica del collegio sindacale che riguarda l'informativa prevista dal comma 2 dell'art. 2429 del codice civile:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo amministrativo della deroga di cui al quarto comma dell'art. 2423 del codice civile;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei Soci di cui all'art. 2408 del codice civile;

Gli esiti dei controlli sono stati formalizzati in questo documento accompagnatorio al progetto di bilancio al 31 dicembre 2013.

Vi confermiamo che abbiamo svolto il controllo contabile del Bilancio. La responsabilità della redazione del bilancio compete al Consiglio di Amministrazione della FARMACIE COMUNALI S.R.L. ed è nostra la

A vertical line is drawn on the right side of the page. At the bottom of this line, there is a handwritten signature in dark ink.

responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sul controllo contabile.

Il nostro esame è stato condotto secondo i generali principi di controllo contabile. In conformità ai predetti principi il controllo è stato pianificato e svolto al fine di acquisire ogni elemento necessario ad accertare se il bilancio di esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di controllo comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a 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 dagli Amministratori. Riteniamo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del nostro giudizio professionale.

Risultato dell'esercizio sociale e bilancio di esercizio

Il risultato netto dell'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 evidenzia un'utile d'esercizio di 19.017 Euro e si riassume nei seguenti valori:

<u>ATTIVO</u>	Euro	<u>1.456.644</u>
Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	Euro	115.214
Utile dell'esercizio	Euro	19.017
TFR	Euro	57.144
Debiti	Euro	1.265.267
Ratei e risconti	Euro	2
<u>PASSIVO</u>	<u>Euro</u>	<u>1.456.644</u>

Il Conto Economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione	Euro	4.184.064
-------------------------	------	-----------



Costi della produzione	Euro	(4.133.127)
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	96.328
Proventi ed oneri finanziari	Euro	(35.567)
Proventi ed oneri straordinari	Euro	(3.050)
Imposte dell'esercizio	Euro	(40.694)
Utile dell'esercizio	Euro	19.017

Tale risultato, come ampiamente illustrato nella nota integrativa, rappresenta la risultante della valorizzazione dei fatti aziendali positivi e negativi che hanno caratterizzato l'esercizio e sono riassunti nelle voci del conto economico.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente. Per il giudizio sul bilancio precedente si fa riferimento alla relazione rilasciata nel precedente esercizio. A nostro giudizio il bilancio 2013 nel suo complesso è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della Società in conformità alle norme che disciplinano il Bilancio d'esercizio. Gli amministratori, nella redazione del Bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'articolo 2423, quarto comma del Codice Civile.

Attività svolta

Durante il corso dell'esercizio abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione. Abbiamo partecipato, salvo assenze giustificate, alle Assemblee dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel corso dell'esercizio. Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza

2013/2014
 C.F.



dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile della Società.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta, il collegio può affermare quanto segue:

- le Assemblee dei Soci e le adunanze del Consiglio di Amministrazione si sono svolte nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento e per le quali possiamo ragionevolmente assicurare che quanto deliberato è conforme alla legge e allo statuto sociale e non è manifestamente imprudente, azzardato, in potenziale conflitto di interessi o tale da compromettere il patrimonio sociale;
- Che sono state fornite dagli amministratori informazioni sufficienti circa la prevedibile evoluzione della gestione della Società;
- Che le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge ed allo statuto sociale e non palesemente imprudenti, 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;
- che non abbiamo osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- che nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- che non si è dovuto intervenire per omissioni degli amministratori ai sensi

A handwritten signature in black ink, written vertically on the right side of the page. The signature is cursive and appears to be the name of the signatory.

dell'art. 2406 codice civile;

- che non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2409 codice civile.

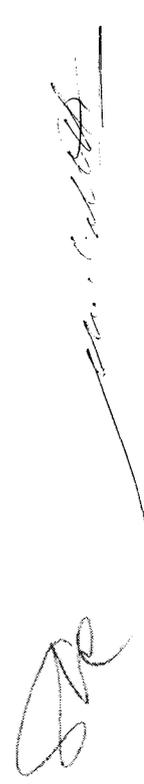
Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2013 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale affinché potessero essere depositati nei termini presso la sede della Società corredati dalla presente relazione.

E' quindi stato esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni:

- i criteri di valutazione delle poste all'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, e conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., ad eccezione di quanto indicato per la rivalutazione degli immobili;
- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, alla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi del comma quarto all'art. 2423 c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori



osservazioni;

- in merito alla proposta dell'organo amministrativo circa la proposta all'assemblea sulla destinazione del risultato netto, il collegio non ha nulla da osservare.

Osservazioni sulla coerenza della relazione sulla gestione

La responsabilità della redazione della relazione sulla gestione in conformità a quanto previsto dalle norme di legge compete agli amministratori della Farmacie Comunali s.r.l.. E' di nostra competenza l'espressione del giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio, come richiesto dall'art. 2409-ter, comma 2, lettera e), del Codice Civile. A tal fine, abbiamo svolto le procedure indicate dal principio di revisione n. PR 001 emanato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Conclusioni

Sulla base di tutto quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a nostra conoscenza, che trova riscontro nei controlli svolti, riteniamo che non sussistono ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso ai 31 dicembre 2013 così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'organo amministrativo.

Fiumicino, 15 aprile 2014

Il Collegio Sindacale

Stefano Conticello

Mauro Scarpellini

Angelo Michieletto

