



Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio al 31/12/2016

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

Signori Soci,

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 il Collegio Sindacale ha svolto le attività di vigilanza e controllo contabile previste dalla legge.

L'attività è stata ispirata dalle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili.

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.

Per quanto riguarda le attività svolte da Collegio nel corso del 2016 ci si riferisce ai verbali e ai documenti di lavoro redatti.

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 2016.

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, invece, la 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.

Non è stata richiesta la deroga per i termini di approvazione del bilancio.

Risultato dell'esercizio sociale e bilancio di esercizio

Il risultato netto dell'organo amministrativo relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 evidenzia un'utile netto d'esercizio di 181.414,43 Euro e si riassume nei seguenti valori:

<u>ATTIVO</u>	Euro
Immobilizzazioni Immateriali	6.145,11
Immobilizzazioni materiali	81.234,58



Rimanenze	694.060,72
Attività finanziarie	386.534,37
Disponibilità liquide	302.138,06
Ratei e risconti attivi	3.667,86
Totale	1.473.780,70

PASSIVO Euro

Patrimonio netto (escluso il risultato dell'esercizio)	111.249,08
Utile dell'esercizio	181.414,43
TFR	96.039,16
Debiti	1.085.078,03
<u>Totale</u>	<u>1.473.780,70</u>

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

Valore della produzione	Euro	4.616.987,92
Costi della produzione	Euro	4.337.049,65
Differenza tra valore e costi della produzione	Euro	279.938,27
Proventi ed oneri finanziari	Euro	-6.891,84
Imposte dell'esercizio	Euro	91.632,00
Utile dell'esercizio	Euro	181.414,43

Tra i conti d'ordine risultano impegni assunti dall'impresa per euro 5.238,24 (così riducendosi rispetto agli € 29.176 del 2015).

Tale risultato, come 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



rispetto ai valori dell'esercizio precedente, minori ricavi e minori costi. Nei fondi rischi non è stata appostata la voce riguardante il contenzioso promosso dal sig. Napoli in quanto totalmente infondato.

Per il giudizio sul bilancio precedente si fa riferimento alla relazione rilasciata nel precedente esercizio.

A nostro giudizio il bilancio 2016 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 il Collegio sindacale ha vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Il Collegio ha partecipato, salvo assenze giustificate, alle Assemblee dei Soci ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione, svoltesi nel corso dell'esercizio.

Il Collegio ha acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo-contabile della Società.

Per quanto attiene alla valorizzazione delle merci in magazzino al 31.12.2016 il Collegio ha effettuato il riscontro fisico prima e dopo la chiusura dell'esercizio al 31.12. Successivamente ha partecipato alla delibera di Consiglio del 7 marzo 2017 con cui gli amministratori hanno deciso di eseguire il calcolo della valorizzazione in funzione di quanto disposto dal



principio n. 13 dell'OIC emanato nel mese di dicembre 2016.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta, il collegio può affermare quanto segue con riferimento all'anno 2016:

- 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 vi sono 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'esercizio 2016 Il Collegio ha segnalato al Consiglio di amministrazione alcune discrasie sorte a seguito dell'estrapolazione dei dati dalla Consalvo Servizi fornitrice del software gestionale. Il Consiglio nel prendere atto ha ritenuto di adottare i criteri previsti dall'OIC n. 13 del 22.12.2016 criterio n. 48 per la valorizzazione delle rimanenze al



31.12.2016;

- 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 dell'art. 2406 codice civile;
- che non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 e 2409 codice civile.

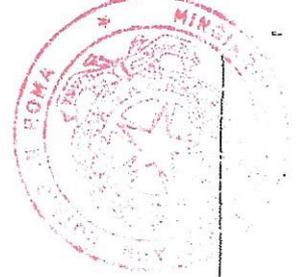
Osservazioni e proposte in ordine al bilancio ed alla sua approvazione

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dall'organo amministrativo e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa.

Il Consigliere Delegato ha predisposto la propria relazione sulla gestione.

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.;
- 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 avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

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., mentre è di competenza del Collegio 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 al 31 dicembre 2016 così come è stato redatto e secondo la proposta di destinazione dell'utile contenuta nella relazione sulla gestione.

Fiumicino, 23 marzo 2017

Il Collegio Sindacale

Atavilla Magistri

Mauro Scarpellini

Fabrizio Saveriano

Atavilla Magistri
Mauro Scarpellini
Fabrizio Saveriano