

FARMACIE TIFERNATI S.r.l. Unipersonale

Soggetta a direzione e coordinamento del socio unico Comune di Città di Castello

Codice fiscale/P.IVA 02895720544

Viale V. Emanuele Orlando 3 bis – 06012 Città di Castello (PG)

Numero REA 248791

Registro Imprese di Perugia n.02895720544

Capitale sociale € 10.000 i.v.

Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Al socio Unico della società FARMACIE TIFERNATI S.r.l. Unipersonale

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2015, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c..

La presente relazione unitaria contiene nella parte prima la "Relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del decreto legislativo 27 gennaio 2010 n. 39" e nella parte seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

Parte prima

Relazione del Revisore legale ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società FARMACIE TIFERNATI S.r.l. Unipersonale, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2015, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

L'Amministratore Unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. E' mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti e appropriati su cui basare il mio giudizio.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società FARMACIE TIFERNATI S.r.l. Unipersonale al 31/12/2015 e del risultato economico per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Parte seconda

Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2015 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di Comportamento del Sindaco Unico emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In particolare:

- ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- ho partecipato alle assemblee dei soci, svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento; ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema

amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stata periodicamente informata dall'amministratore sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione e posso 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.

Nel corso dell'esercizio non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile, non mi sono pervenuti esposti e non ho rilasciato pareri ai sensi di legge.

Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2015, che è stato messo a mia disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c., in merito al quale riferisco che il risultato positivo ottenuto è indice di una gestione della società che riesce a ottimizzare il proprio fatturato con il quale si è riusciti a coprire i costi fissi di struttura e ad ottenere un margine di redditività che può permettere alla società di investire in nuove risorse. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della Vostra Società ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. n. 39/2010 rimando alla prima parte della mia relazione.

L'amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dall'art. 2423, quarto comma, del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale evidenzia un risultato d'esercizio positivo di Euro 51.208 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	1.022.234
Passività	Euro	884.651
- Patrimonio netto (escluso l'utile dell'esercizio)	Euro	86.375
- Utile (perdita) dell'esercizio	Euro	51.208
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	Euro	1.696

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.884.148
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	3.809.491
Differenza	Euro	74.657
Proventi e oneri finanziari	Euro	794
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	
Proventi e oneri straordinari	Euro	595
Risultato prima delle imposte	Euro	76.046
Imposte sul reddito	Euro	24.838
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	51.208

Il sottoscritto attesta inoltre che le voci esposte nella Situazione Patrimoniale e nel Conto Economico concordano con le risultanze della contabilità sociale regolarmente tenuta.

Lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico presentano, a fini comparativi, i valori dell'esercizio precedente.

Nella Nota Integrativa sono state fornite le informazioni richieste dall'articolo 2427 del Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio il sottoscritto revisore ha provveduto ai periodici controlli sulla tenuta della contabilità e sulla amministrazione effettuando le verifiche previste dall'articolo 2403 del Codice Civile.

Sulla scorta dei controlli effettuati attesta che la contabilità della società è tenuta in conformità alla legge e alle regole di corretta amministrazione e che la società esegue correttamente gli adempimenti civilistici, fiscali e previdenziali.

Dall'attività di vigilanza e controllo non sono emersi fatti significativi suscettibili di segnalazione o di menzione nella presente relazione.

Per quanto precede, la sottoscritta, Revisore Unico della società, non rileva motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2015, né ha obiezioni da formulare in merito alla proposta di deliberazione presentata dall'Amministratore Unico per la destinazione del risultato dell'esercizio.

Città di Castello (PG), 3 maggio 2016

Il Revisore Unico
Dott.ssa Petrucci Marcella