

Dott.ssa Marcella Petruzzi

Dottore Commercialista e Revisore legale dei conti

Relazione del Revisore Unico al bilancio chiuso il 31.12.2018 di FARMACIE TIFERNATI

S.r.l. società Unipersonale (Società soggetta a direzione e coordinamento del Comune di

Città di Castello) C.F./P.IVA 02895720544

Al Socio unico di FARMACIE TIFERNATI S.r.l. Unipersonale,

La sottoscritta, nell'esercizio chiuso al 31.12.2018, 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 prima sezione la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella seconda la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c."

Prima parte: Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. del 27 gennaio 2010, n.39

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Società FARMACIE TIFERNATI S.r.l. Unipersonale, costituito dallo stato patrimoniale al 31/12/2018, dal conto economico, e dalla nota integrativa.

Le principali risultanze contabili possono essere così riassunte:

<u>Stato Patrimoniale attivo</u>		<u>Stato Patrimoniale passivo</u>	
Immobilizzazioni	80.284	Patrimonio netto	308.694
Attivo circolante	1.208.913	Fondi per rischi e oneri	72.000
Ratei e risconti	8.815	Trattamento fine rapporto	315.449
		Debiti	545.836
		Ratei e risconti	56.033
Totale attivo	1.298.012	Totale passivo	1.298.012
<u>Conto economico</u>			
Valore della produzione	4.450.777		
Costi della produzione	4.167.568		
Diff. valore costi produzione	283.209		
Proventi e oneri finanziari	(173)		
Rettifiche di attività finanziarie			
Risultato prima delle imposte	283.036		
Imposte	(82.430)		
Utile dell'esercizio	200.606		

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. al 31/12/2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia).

Sono indipendente rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio e ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

La sottoscritta ha ottenuto dall'Amministratore unico e dal Direttore generale le informazioni sull'attività svolta, 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.

Nella valutazione da me effettuata ho acquisito la ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contiene errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) ho esercitato il giudizio professionale e ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio e ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore, inclusa la relativa informativa;
- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Ai sensi dell'art.2403 e ss. C.c., per quanto riguarda l'attività di vigilanza ho vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

La sottoscritta ha altresì partecipato alle assemblee dei soci ed alle determinazioni dell'Amministratore Unico, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Revisore unico pareri ai sensi di legge.

Per quanto concerne le osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018 posso ritenere che, per quanto a mia conoscenza, l'Amministratore, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c., i criteri utilizzati non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

E' stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge in merito alla sua formazione e struttura e a tal riguardo non ho osservazioni da evidenziare.

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'Assemblea dei soci di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2018, così come redatto dall'Amministratore e concordo con quest'ultimo in merito alla proposta di destinazione del risultato d'esercizio.

Città di Castello (PG), 13 aprile 2019

Il Revisore Unico
Dott.ssa Petrucci Marcella
