

FARMACIE COMUNALI FVG SPA

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2013

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI

Sede legale: Via Gabelli, 4

Codice Fiscale e iscrizione al Registro delle Imprese di Pordenone n. 9102650 093 3

Capitale sociale Euro 400.000,00, interamente versato

Signori azionisti,

prima di entrare nel merito del bilancio d'esercizio sottoposto alla Vostra approvazione, ricordiamo che al collegio sindacale di questa società è demandata sia la funzione di controllo contabile sia la funzione di vigilanza amministrativa. Conseguentemente, la presente relazione si suddivide in due parti per dare specifica informazione sull'attività di revisione.

Il progetto di bilancio di esercizio, che viene sottoposto all'esame e all'approvazione dell'assemblea, è stato approvato e reso definitivo dal consiglio di amministrazione nella riunione del 28 marzo 2014.

Il risultato economico evidenzia un utile netto di euro 18.360,00 che trova conferma nel conto economico presentato, in conformità allo schema obbligatorio previsto dal codice civile, con la configurazione *"a valore e costi della produzione"*, in forma scalare, con i costi classificati per natura.

Parte prima

Controllo Contabile – Giudizio sul Bilancio

1.- Introduzione.

Il controllo contabile è riconducibile ad un processo che si articola in fasi successive, concludendosi con il rilascio di un giudizio sul bilancio d'esercizio della Vostra società.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo. E' nostra la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

2.- Natura della revisione.

Nel corso del nostro esame - laddove compatibile con le dimensioni della realtà aziendale - abbiamo applicato i principi di revisione, con la finalità di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. In considerazione del grado di affidabilità del sistema di controllo interno raggiunto dalla società, l'attività di revisione svolta è stata limitata all'applicazione di quei principi che, date le caratteristiche e dimensioni dell'azienda, sono stati ritenuti necessari per un corretto ed efficace svolgimento delle attività previste dall'art. 14 del D. Lgs. 39/2010. Il procedimento di revisione comprende l'esame, sulla base di verifiche a campione, degli elementi probativi a supporto dei saldi e delle informazioni contenuti 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.

Per il giudizio relativo al bilancio dell'esercizio precedente, i cui dati sono presentati ai fini comparativi secondo quanto richiesto dalla legge, si fa riferimento alla relazione di revisione da noi emessa in occasione dell'esame di tale bilancio.

3.- Giudizio sul Bilancio.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio della società è conforme alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione; esso pertanto è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico della società.

Parte seconda ***Relazione sul Progetto di Bilancio***

Nel corso dell'esercizio la nostra 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.

Attività di vigilanza.

Nell'ambito dei compiti attribuiti, Vi confermiamo che:

abbiamo vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;

- abbiamo partecipato, salvo giustificati impedimenti, alle assemblee ed a tutte le riunioni del consiglio di amministrazione convocate durante l'anno; sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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;
- abbiamo ottenuto dagli amministratori, attraverso la partecipazione alle riunioni del consiglio di amministrazione, informazioni in merito all'andamento delle operazioni sociali; su tali operazioni non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito dal presidente del consiglio di amministrazione informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo effettuate dalla società e, in base alle informazioni avute, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul

funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione; a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Diamo inoltre conto che, nel corso dell'esercizio:

- non abbiamo ricevuto denunce ai sensi dell'articolo 2408, codice civile;
- non sono pervenuti esposti da parte di terzi

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Bilancio d'esercizio.

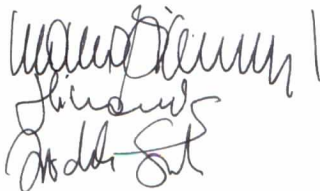
Abbiamo esaminato il progetto di bilancio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2453-bis, codice civile, in merito al quale riferiamo quanto segue:

- per quanto riguarda l'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- i costi di impianto ed ampliamento sono stati iscritti all'attivo, ai sensi dell'art. 2426, n. 6), c.c., con il nostro consenso;
- per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Conclusioni.

Per quanto espresso nella prima e nella seconda parte della presente relazione, il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2013 così come redatto dagli amministratori.

Pordenone, 9 aprile 2014



IL COLLEGIO SINDACALE
Marco Bianchet
Stefano Mainardis
Michele Sessolo