

IMPOSTA DI BOLLO ASSOLTA IN MODO VIRTUALE TRAMITE LA CAMERA DI COMMERCIO DI CREMONA-AUTORIZZAZIONE NUMERO 2/99009060 DEL 06/09/1999 RILASCIATA DALL'AGENZIA DELLE ENTRATE DI CREMONA.

Reg. Imp. 01110410196
Rea.135221

AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE S.R.L.
Società unipersonale, soggetta a direzione e coordinamento del
COMUNE DI CASALMAGGIORE – Casalmaggiore (CR)

Sede in Piazza Garibaldi n. 8 - CASALMAGGIORE (CR)
Codice fiscale e partita IVA: 01110410196
Capitale sociale Euro 100.000,00 i.v.

* * * * *

Relazione del Revisore Unico esercente attività di revisione legale dei conti

Al Socio unico della società AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE S.r.l.

Premessa

Il Revisore Unico, nell'esercizio chiuso al 31/12/2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti C.C. sia quelle previste dall'articolo 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 ai sensi dell'art. 14, primo comma, lettera a) del D.Lgs n. 39/2010

Ho svolto la revisione legale dei conti del bilancio d'esercizio della società Azienda Farmaceutica Municipale S.r.l. chiuso al 31 dicembre 2018 e composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa. La responsabilità della redazione del bilancio d'esercizio in conformità alle norme che ne disciplinano i criteri di redazione compete all'organo amministrativo della società Azienda Farmaceutica Municipale S.r.l. E' mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio d'esercizio e basato sulla revisione legale dei conti.

Il mio esame è stato condotto secondo gli statuiti principi di revisione legale dei conti. In conformità ai predetti principi, la revisione legale dei conti è stata pianificata e svolta al fine di acquisire ogni elemento necessario per accertare se il bilancio d'esercizio sia viziato da errori significativi e se risulti, nel suo complesso, attendibile. Il procedimento di revisione legale dei conti è stato svolto in modo coerente con la dimensione della società e con il suo assetto organizzativo. Esso 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. Ritengo che il lavoro svolto fornisca una ragionevole base per l'espressione del mio giudizio professionale.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società AZIENDA FARMACEUTICA MUNICIPALE S.r.l. a socio unico al 31/12/2018 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

La società è soggetta a direzione e coordinamento dell'unico socio COMUNE DI CASALMAGGIORE con sede legale in Casalmaggiore (CR), in quanto partecipata da quest'ultimo al 100%.

Ai sensi dell'art. 2497/bis Codice Civile sono inseriti nella Nota integrativa i dati essenziali degli ultimi due bilanci dell'ente COMUNE DI CASALMAGGIORE; il mio giudizio non si estende a tali dati.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 la mia attività è stata ispirata 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 ed alle adunanze del Consiglio di Amministrazione svoltesi nel rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari che ne disciplinano il funzionamento;
- mediante l'ottenimento di informazioni dall'Organo Amministrativo e dall'esame della documentazione trasmessami, ho valutato e vigilato sull'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione ed a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nel corso dell'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie, sono stato periodicamente informato dall'Organo Amministrativo sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione. Sulla base delle informazioni raccolte nello svolgimento del mio incarico, posso quindi riferire che le azioni poste in essere dagli Amministratori sono state conformi alla legge, 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.

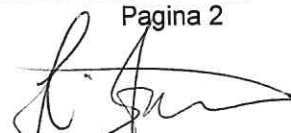
Non ho riscontrato operazioni atipiche e / o inusuali.

Nel corso dell'esercizio non mi sono pervenute denunce ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile.

Non mi sono pervenuti esposti.

Ho esaminato il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e approvato dall'Organo Amministrativo in data 29/03/2019, in merito al quale riferisco che il risultato positivo conseguito segna un decremento rispetto al risultato, pure positivo, dell'esercizio precedente. Per l'attestazione che il bilancio d'esercizio al 31/12/2018 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.

Gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno 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 103.105 e si riassume nei seguenti valori:

Attività	Euro	2.384.373
Passività e fondi	Euro	(1.443.440)
Patrimonio netto (escluso il risultato d'esercizio)	Euro	(837.828)
Risultato d'esercizio	Euro	103.105

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

Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	2.976.959
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(2.822.254)
Differenza	Euro	154.705
Proventi e oneri finanziari	Euro	(12.350)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	0
Risultato prima delle imposte	Euro	142.355
Imposte sul reddito	Euro	(39.250)
Risultato d'esercizio	Euro	103.105

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

Per quanto precede non rilevo motivi ostativi all'approvazione del bilancio di esercizio al 31/12/2018 così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Casalmaggiore, 10/04/2019

IL REVISORE UNICO

Rag. Luigi Stassano

IL SOTTOSCRITTO PONTICELLI MARCO, IN QUALITA' DI PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, CONSAPEVOLE DELLE RESPONSABILITA' PENALI PREVISTE IN CASO DI FALSA DICHIARAZIONE, ATTESTA AI SENSI DELL'ART. 47 D.P.R. 445/2000 LA CORRISPONDENZA DEL PRESENTE DOCUMENTO A QUELLO CONSERVATO AGLI ATTI DELLA SOCIETA'.

PONTICELLI MARCO
PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE